RGA

Expertise Comptable Accompagnement de dirigeants Audit

Association Nationale de la Meunerie Française

A N M F

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Association Nationale de la Meunerie Française
A N M F
66, rue de la Boétie
75008 PARIS

Ce rapport contient 34 pages

13, rue Auber
75009 PARIS
Tél : 01 44 51 51 44
Fax : 01 45 88 68 04

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris – Ile de France
SA au capital de 120 000 € - RCS Paris B 328947197 - APE : 6920Z - TVA Intra : FR3 75 328947197
contact@rga-sacor.fr – www.rga-sacor.fr

Association Nationale de la Meunerie Française – A N M F
Siège social : 66, rue de la Boétie – 75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société de **l'Association Nationale de la Meunerie Française**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie du rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 de gestion du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 28 aout 2014

Le Commissaire aux Comptes,

RGA S.A.
Représentée par Philippe ANDRE

ANMF

66 RUE LA BOETIE

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS
AU
31/12/2013

Etabli par :

COMMISSAIRE AUX COMPTES
RGA

Bilan actif

ANMF		31/12/2013			31/12/2012	Variation	
		Nombre de mois :		12	12	Montant	%
		Brut	Amort & prov.	Net	Net		
ACTIF IMMOBILISE – Immob.incorporelles	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et développement						
	Concessions, brevets, droits similaires	56 043	56 043	**0**	0		0.00 %
	Fonds commercial (1)						
	Autres immob.incorporelles						
	Avces et acptes sur immob.incorporelles						
ACTIF IMMOBILISE – Immob.corporelles	Terrains						
	Constructions						
	Inst.techn.mat et outil. industriels	9 393	180	**9 213**		9 213	100.00 %
	Autres immob.corporelles	101 036	83 149	**17 887**	20 284	-2 397	-13.40 %
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
ACTIF IMMOBILISE – Immob.financières (2)	Part.évaluées par méth. mise en équiv.						
	Autres participations	1 446 802	823 736	**623 065**	919 908	- 296 842	-47.64 %
	Créances rattachées à des Participations	350 000	70 000	**280 000**	297 500	-17 500	-6.25 %
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immob.financières	215 000		**215 000**	215 304	- 304	-0.14 %
	TOTAL (I)	**2 178 276**	**1 033 109**	**1 145 166**	**1 452 998**	**- 307 831**	**-26.88 %**
	Comptes de liaisons *(II)*						
ACTIF CIRCULANT – Stocks	Matières premières, approvisionnements						
	En cours de production de biens						
	En cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avces et acptes versés sur commandes						
ACTIF CIRCULANT – Créances	Usagers et comptes rattachés (3)	245 122	17 365	**227 756**	469 002	- 241 245	-105.92 %
	Autres créances (3)	548 690		**548 690**	620 538	-71 847	-13.09 %
ACTIF CIRCULANT – Div.	V.M.P	750 380		**750 380**	750 080	300	0.04 %
	Disponibilités	1 872 618		**1 872 618**	1 940 885	-68 267	-3.65 %
Comptes de régularisations	Charges constatées d'avance (3)	56 124		**56 124**	49 463	6 661	11.87 %
	TOTAL (III)	**3 472 935**	**17 365**	**3 455 570**	**3 829 969**	**- 374 398**	**-10**
	Charges à répartir sur plus.ex. *(IV)*						
	Primes rembt. des obligations *(V)*						
	Ecarts de conversion actif *(IV)*						
	TOTAL GENERAL (0 à V)	**5 651 212**	**1 050 474**	**4 600 737**	**5 282 967**	**- 682 230**	**-14.83 %**

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

Bilan passif

ANMF		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Nombre de mois :	12	12	Montant	%
Fonds Associatifs	**FONDS PROPRES**				
	Fonds associatifs sans droits de reprise				
	dont : Apports sans droits de reprise :				
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés :				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées (1)				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	5 098 471	5 153 807	-55 335	-1.09%
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)	**- 780 156**	**-55 335**	**- 724 820**	**92.91%**
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
	Fonds associatifs avec droits de reprise				
	dont : Apports avec droits de reprise :				
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés :				
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
	Subventions d'investissement	9 213		9 213	100.00%
	Provisions réglementées				
	Droits des propriétaires (commodat)				
	TOTAL (I)	**4 327 528**	**5 098 471**	**- 770 942**	**-17.81%**
	Provisions pour risques et charges ***TOTAL (II)***	**32 747**	**32 747**		**0.00%**
	Comptes de liaison ***TOTAL(III)***				
Fonds dédiés	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Dettes (3)	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 037	32 650	91 387	73.68%
	Dettes fiscales et sociales	56 567	63 503	-6 935	-12.26%
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	59 856	55 595	4 260	7.12%
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance (2)				
	TOTAL (IV)	**240 461**	**151 749**	**88 712**	**36.89%**
	Ecarts de conversion passif ***(V)***				
	TOTAL GENERAL (I à V)	**4 600 737**	**5 282 967**	**- 682 230**	**-14.83%**
Renvois	(1) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme				
	(2) Dettes et Produits constatés d'avance à - d'1 an				
	(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs courants				

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

Comparatif du compte de résultat 1/2

ANMF				31/12/2013	31/12/2012	Ecarts	
			Nombre de mois :	12	12		
		France	Exportation	Total			
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	6 665		6 665	7 735	-1 069	-13.83
	Production vendue de biens						
	Production vendue de services	1 060 183		1 060 183	1 351 710	- 291 526	-21.57
	Chiffres d'affaires nets	**1 066 849**		**1 066 849**	**1 359 445**	**- 292 596**	**-21.52**
	Production stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)				92 321	-92 321	-100.00
	Cotisations						
	Autres produits (1) (11)			1	1	-0	-9.91
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			**1 066 850**	**1 451 767**	**- 384 917**	**-26.51**
Charges d'exploitation	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 577	860	717	83.37
	Variation de stock (marchandises)						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements						
	Variations de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3) (6bis)			1 235 145	1 208 195	26 950	2.23
	Impôts taxes et versements assimilés			103		103	
	Salaires et traitements			120 000	120 000		
	Charges sociales (10)						
	Dotations d'exploitation	Sur immob. Dot. aux amort.		2 577	3 103	- 526	-16.96
		Sur immob. Dot. aux provisions					
		Sur actif circulant Dot. aux prov.		17 365		17 365	
		Pour risques et ch. Dot. aux prov.			3 077	-3 077	-100.00
	Autres charges (12)			513 814	241 630	272 183	112.64
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			**1 890 582**	**1 576 866**	**313 716**	**19.89**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				**- 823 732**	**- 125 098**	**- 698 633**	**558.47**
Opér. comm	Bénéfice attribué ou perte transférée		***(III)***				
	Perte supportée ou bénéfice transféré		***(IV)***				
Produits financiers	Produits financiers de participations (5)			307 600	5 670	301 930	5325.05
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			72 236	76 633	-4 396	-5.74
	Reprises sur provisions et transferts de charges				29 207	-29 207	-100.00
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			332	2 602	-2 270	-87.25
	Total des produits financiers (V)			**380 169**	**114 113**	**266 055**	**233.15**
Chg. financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			316 053	17 500	298 553	1706.02
	Intérêts et charges assimilés (6)						
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	Total des charges financières (VI)			**316 053**	**17 500**	**298 553**	**1706.02**
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)				**64 116**	**96 613**	-32 497	**-33.64**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				**- 759 616**	**-28 485**	**- 731 130**	**2566.67**

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

Comparatif du compte de résultat 2/2

ANMF				Ecarts	%
	Nombre de mois :	12	12		
		31/12/2013	31/12/2012		
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	180		180	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	**180**		**180**	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 607	-7 607	-100.00
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		**7 607**	**-7 607**	**-100.00**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**180**	**-7 607**	**7 787**	**-102.37**
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	(IX)				
Engagement à réaliser sur ressources affectées	(X)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(XI)				
Impôts sur les bénéfices	(XII)	20 720	19 243	1 477	7.68
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+IX)		**1 447 199**	**1 565 881**	- 118 681	-7.58
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XI+XII)		**2 227 355**	**1 621 216**	606 138	37.39
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**- 780 156**	**-55 335**	**- 724 820**	**1309.86**

RENVOIS

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont : - produits de locations immobilières
- produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont : - crédit bail mobilier
- crédit bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entités liées
(6) Dont intérêts concernant les entités liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du CGI)
(9) Dont transfert de charges
(10) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences(Produits)
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences(Charges)

(7) Détails des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges except.	Produits except.

(8) Détails des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	Charges ant.	Produits ant.

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

ASSOCIATION NATIONALE DE LA MEUNERIE FRANCAISE
66 rue La Boëtie
75008 Paris

Annexe des comptes annnuels

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

1 **Règles et méthodes comptables**
2 **Engagements financiers & Autres éléments significatifs**
3 **Immobilisations - Amortissements**
4 **Provisions**
5 **Etat des Échéances des Créances et Dettes**
6 **Produits à recevoir - Charges constatées d'avance - Charges à payer**
7 **Comptes agrafés**

Total du bilan avant répartition :		**4 600 737**
Résultat :	**déficit**	**780 156**

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 21 mai 2014 par le Conseil d'Administration

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

1 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 immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
RGA

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagement fianciers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Crédit-bail mobilier : Autres engagements	

Dettes garanties par des suretés réelles :

Néant

Autres éléments significatifs

- Rémunération du président et du Président délégué:

L'Assemblée Générale Mixte du 10 septembre 2009 a décidé, en application des dispositions de l'alinéa 10 de l'article 7 des statuts, le versement au Président et au Président Délégué de l'ANMF, d'une indemnité forfaitaire mensuelle de 5 000 € chacun, à titre d'indemnités compensatrices.

L'AG mixte du 12 juillet 2012 a décidé la modification suivante : à compter du 1er juillet, versement au Président d'une indemnité forfaitaire mensuelle de 2 500,00 € et au Président Délégué d'une indemnité forfaitaire mensuelle de 7 500,00 € à titre d'indemnités compensatrices.

Le total des indemnités perçues par les dirigeants s'élève à 120 000 € pour l'exercice 2013.

- Information concernant La Compagnie Auxiliaire de Meunerie SARL.

Cette société filiale à 100% de l'ANMF a versé un dividende 300 040 € à l'ANMF en 2013.

Cette distribution s'est opérée par un prélèvement de 85 855 € sur le report à nouveau et de 214 185 € sur les réserves de cette société.

La provision sur les titres de cette société figurant dans l'actif immobilisé de l'ANMF a été augmenté par une dotation de 298 553 € ce qui porte la provision à 538 963 €.

Cette opération ramène la valeur nette des titres à 531 724 € ce qui correspond à la situation nette de cette filiale.

COMMISSAIRE AUX COMPTES

3 Immobilisations - Amortissements

Immobilisations

ACTIF IMMOBILISE Mouvements de l'exercice	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.				
Concession, brevets, droits similaires	56 043			56 043
Autres immobilisations incorporelles				
	56 043	0	0	56 043
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques et outil. Indust.		9 393		9 393
Autres immobilisations corporelles	101 036			101 036
	101 036	9 393	0	110 429
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation et créances rattachées	1 445 092	1 710		1 446 802
Créances rattachées à des participations	350 000			350 000
Prêts	0			0
Autres immo. financières	215 304		304	215 000
	2 010 397	1 710	304	2 011 803
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 167 477**	**11 103**	**304**	**2 178 276**

Amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES Mouvements de l'exercice	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.				
Concession, brevets, droits similaires	56 043			56 043
Autres immobilisations incorporelles				
	56 043	0	0	56 043
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques et outil. Indust.		180		180
Autres immobilisations corporelles	80 752	2 397		83 149
	80 752	2 577	0	83 329
TOTAL AMORTISSEMENTS	**136 795**	**2 577**	**0**	**139 372**

4 Provisions

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN Mouvements de l'exercice	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
	0	0	0	0
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. pensions et obligations similaires	32 747	0		32 747
	32 747	0	0	32 747
PROVISION POUR DEPRECIATION				
Participation et créances rattachées	577 683	316 053		893 736
Prov. p/ dépr. Autres créances	0			0
Valeur mobilière de placement	0			0
	577 683	316 053	0	893 736
TOTAL PROVISIONS	**610 430**	**316 053**	**0**	**926 483**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
RGA

5 Etat des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Créances rattachées à des participations	350 000		350 000	
Prêts	0		0	
Autres immobilisations financières	215 000		215 000	
	565 000	0	565 000	
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Usagers et comptes rattachés	245 122	245 122		
Autres créances	548 690	548 690		
	793 812	793 812	0	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	56 124	12 124	44 000	
TOTAL CREANCES	**1 414 936**	**805 936**	**609 000**	
ETAT DES DETTES	**Montant brut**	**A 1 an au plus**	**A plus d'1 an et 5 ans au plus**	**A plus de 5 ans**
Auprès des établissements de crédit			0	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	124 037	124 037		
Dettes fiscales et sociales	56 567	56 567		
Autres dettes	59 856	59 856		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**240 461**	**240 460**	**0**	0

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

6 Produits à recevoir - Charges constatées

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

Usagers et comptes rattachés	4 335
Autres créances	0
Total produits à recevoir	**4 335**

Charges Constatés d'Avance

Charges constatées d'avance d'exploitation	56 124
Total des charges constatées d'avance	**56 124**

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Fournisseurs et comptes rattachés	31 944
Dettes fiscales et sociales	20 720
Autres dettes : Clients RRR & avoirs à accorder	28 173
Autres dettes : Débiteurs divers charges à payer	16 468
Total des charges à payer	**97 305**

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

7 COMPTES AGRAFES (art. L.2135-2 du code du travail)

Entités agrafées	Nature du lien de contrôle	Pourcentage d'intérêt	Date de clôture	Résultat comptable	Situation nette	Nom du Commissaire aux comptes
Société Immobilière de la Meunerie Française SA - (SIMF)	filiale	51,36 %	31/12/2013	**6 500 €**	**67 292 €**	Révision Gestion Audit
Compagnie Auxiliaire de la Meunerie Française SARL	filiale	100,00 %	31/12/2013	**-312 €**	**531 724 €**	Révision Gestion Audit

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

Association Nationale
De la Meunerie Française

COMPTES AGRAFES 2013

- COMPTES DE LA SIMF
- COMPTES DE LA COMPAGNIE AXILIAIRE DE LA MEUNERIE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
RGA

IMMO MEUNERIE FRANCAISE

66 RUE LA BOETIE

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS
AU
31/12/2013

COMMISSAIRE AUX COMPTES
RGA

Bilan simplifié

IMMO MEUNERIE FRANCAISE

				Nombre de mois :	12	12
	Exercices arrêtés au :	31/12/2013			31/12/2012
	ACTIF	Brut	Amort & prov.	Net	Net
Actif immobilisé	Immob.incorp.: - fonds commercial				
	- autres	4 186	4 186		
	Immobilisations corporelles	1 241 283	650 525	590 757	661 364
	Immobilisations financières (1)	5 480		5 480	5 480
	Total I (5)	**1 250 949**	**654 711**	**596 237**	**666 844**
Actif circulant	Stock matière 1ère, approv. en cours de prod.				
	Stock marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (2) : - clients et comptes rattachés	41 843		41 843	21 474
	- Autres (3)	1 590		1 590	567
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	305		305	2 438
	Charges constatées d'avance (2)	11 085		11 085	3 976
	Total II	**54 826**		**54 826**	**28 457**
	Total Général (I+II)	**1 305 775**	**654 711**	**651 063**	**695 301**
	PASSIF			31/12/2013	31/12/2012
Capitaux propres	Capital social ou individuel			54 900	54 900
	Ecarts de réévaluation				
	Réserve légale			470	415
	Réserves règlementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau			5 422	4 385
	Résultat de l'exercice			**6 500**	**1 091**
	Provisions règlementées				
	Total I			**67 292**	**60 792**
	Provisions pour risques et charges — **Total II**				
Dettes (4)	Emprunts et dettes assimilées				
	Avances et acomptes reçus sur cdes en cours				
	Fournisseurs et comptes rattachés			17 542	25 022
	Autres dettes			566 228	609 486
	Produits constatés d'avance				
	Total III			**583 771**	**634 509**
	Total Général (I+II+III)			**651 063**	**695 301**

Renvois	(1) Dont immob.financières à moins 1 an		(4) Dont dettes à plus d'1 an	
	(2) Dont créances à plus d'1 an		(5) Coût de revient immob.acquises ou créées au cours de l'exercice	27 406
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs		(5) Prix de vente hors TVA des immob. cédées au cours de l'exercice	

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

Compte de résultat simplifié

IMMO MEUNERIE FRANCAISE

			31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	Dont export		
	Production vendue : - de biens			
	- de services		333 761	309 004
	Production stockée			
	Production immobilisée		24 632	68 103
	Subventions d'exploitation reçues			
	Autres produits		1	4
	Total des produits d'exploitations hors T.V.A (I)		**358 395**	**377 111**
Charges d'exploitation	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
	Variation de stocks (marchandises)			
	Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)			
	Variation de stock (matière premières et autres approvisionnements)			
	Autres charges externes		120 397	102 300
	Impôts taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle)		44 312	46 028
	Rémunérations du personnel		64 413	93 538
	Charges sociales		20 832	34 490
	Dotations aux amortissements		98 012	94 352
	Dotations aux provisions			
	Autres charges (dont prov. fiscales pour implant. à l'étranger)		0	0
	Total des charges d'exploitation (II)		**347 970**	**370 711**
Résultat d'exploitation (I-II)			**10 425**	**6 399**
Produits & charges divers	Produits financiers	*(III)*		
	Produits exceptionnels	*(IV)*		
	Charges financières	*(V)*	3 295	5 308
	Charges exceptionnelles	*(VI)*		
	Impôts sur les bénéfices	*(VII)*	630	
Bénéfice ou perte (I+III+IV) - (II+V+VI+VII)			**6 500**	**1 091**
B- RESULTAT FISCAL (bénéfice col. 1 ou déficit col. 2)			**6 500**	
Réintégr.	Rémunérations et avantages personnels non déductibles			
	Amortissements excédentaires et autres amort. non déductibles			
	Provisions non déductibles			
	Impôts et taxes non déductibles			
	Divers			
Déduct.	Abattement sur les bénéfices et exonérations des entreprises nouvelles			
	Divers			1 938
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs			**4 562**	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Ent. I.S. seulement)			
	Déficits antérieurs reportables			360
Résultat fiscal après imputation des déficits (bénéfice col.1 ou déficit col. 2)			**4 202**	

Numéro du centre de gestion agréé :

Mt TVA collectée	8 610	*Effectif moyen du personnel*	2,5	*Dont apprentis et handicapés*		*Montant des prélèvts pers. de march.*
TVA déd / B&S sauf immob.	4 741	*Cotisations personnelles de l'exploitant*				

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

SA IMMOBILIERE DE LA MEUNERIE FRANCAISE
66 rue La Boëtie
75008 Paris

Annexe des comptes annnuels

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

1 **Règles et méthodes comptables**
2 **Engagements financiers & Autres éléments significatifs**
3 **Capital social - Actions ou parts sociales**
4 **Immobilisations - Amortissements**
5 **Etat des Échéances des Créances et Dettes**
6 **Produits à recevoir - Charges constatées d'avance - Charges à payer**

Total du bilan avant répartition :		**651 063**
Résultat :	**Bénéfice**	**6 500**

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

1 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 :

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

L'entité ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L.123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables

Suite à l'application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour un traitement prospectif.
Cette option n Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis

L'entité n'a pas formulé d'option sur les points au titre desquels elle n'était pas concernée pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

COMMISSAIRE AUX C... RGA

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagement financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des suretés réelles : non applicable

Autres éléments significatifs

3 Capital social - Actions ou parts sociales

	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice	3600	15.24
Titres émis		
Titres remboursés		
Titres fin d'exercice	3600	15.24

COMMISSAIRE AUX COMPTES

4 Immobilisations - Amortissements

Immobilisations

ACTIF IMMOBILISE Mouvements de l'exercice	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.				
Autres immobilisations incorporelles	4 186			4 186
	4 186	0	0	4 186
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	30 490			30 490
Installations techniques et outil. Indust.	13 542	626		14 168
Inst. Générales, agencements et divers	1 096 634	24 633	14 054	1 107 213
Mat. de bureau, informatique et mobil.	87 265	2 147		89 412
	1 227 931	27 406	14 054	1 241 283
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Prêts et autres immo. financières	5 480			5 480
	5 480	0	0	5 480
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 237 597**	**27 406**	**14 054**	**1 250 949**

Amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES Mouvements Les notes indiquées ci-après	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.				
Autres immobilisations incorporelles	4 186	0		4 186
	4 186	0		4 186
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	30 490			30 490
Installations techniques et outil. Indust.	5 768	2 360		8 128
Inst. Générales, agencements et divers	451 407	93 829	14 054	531 182
Mat. de bureau, informatique et mobil.	78 902	1 824		80 726
	566 567	98 013	14 054	650 525
TOTAL AMORTISSEMENTS	**570 753**	**98 013**	**14 054**	**654 711**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

5 Etat des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Autres immobilisations financières	5 480	0	5 480	
	5 480	0	5 480	
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Clients et comptes rattachés	41 843	41 843		
Autres créances	1 590	1 590		
	43 433	43 433	0	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	11 085	11 085		
TOTAL CREANCES	**59 998**	**54 518**	**5 480**	

ETAT DES DETTES	Montant	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Auprès des établissements de crédit :	0	0	0	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 542	17 542		
Personnel et comptes rattachés	2 917	2 917		
Sécurité sociale et autres organismes	8 171	8 171		
Autres impôts, taxes et assimilés	10 151	10 151		
Autres dettes	544 989	544 989		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**583 771**	**583 771**	**0**	0

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

6 Produits à recevoir - Charges constatées d'avance - Charges à payer

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

Créances clients et comptes rattachés		4 548
41810000 Clients facture à établir	4 548	
Total produits à recevoir		**4 548**

Charges Constatés d'Avance

Charges constatées d'avance ou produits d'exploitation		11 085
48600000 Charges constatées d'avance	11 085	
Total des charges constatées d'avance		**11 085**

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
16884000 Intérêts / emprunts ets credit	0
51860000 Intérêts à payer org. Financiers	0
Fournisseurs et comptes rattachés	
40810000 Fournisseurs, fact. non parvenues	9 015
Autres dettes	
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	2 838
43820000 Charges sociales/ congés payés	1 419
Total des charges à payer	**13 272**

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

SARL CIE AUXILIAIRE MEUNERIE

66 RUE LA BOETIE

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS
AU
31/12/2013

Etabli par :

COMMISSAIRE AUX COMPTES
RGA

Bilan actif

ETABLI EN EURO		31/12/2013			31/12/2012
			Nombre de mois :	12	12
		Brut	Amort & prov.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE – Immo. incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	465 566		465 566	465 566
	Avces et acptes sur immo. incorporelles				
ACTIF IMMOBILISE – Immo. corporelles	Terrains	285		285	285
	Constructions				
	Inst. techniques mat. et outil. industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE – Immo. financières	Participations par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total actif immobilisé	**465 851**		**465 851**	**465 851**
ACTIF CIRCULANT – Stocks	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avces et acptes versés sur commandes				
ACTIF CIRCULANT – Créances	Clients et comptes rattachés				
	Autres créances	7 392		7 392	7 392
	Capital souscrit, appelé, non versé				
ACTIF CIRCULANT – Divers	V.M.P				358 568
	Disponibilités	58 493		58 493	325
Comptes de régularisations	Charges constatées d'avance				
	Total actif circulant	**65 885**		**65 885**	**366 286**
	Frais d'émission d'emprunts à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF	**531 736**		**531 736**	**832 137**

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

Bilan passif

ETABLI EN EURO		31/12/2013	31/12/2012
	Nombre de mois :	12	12
Capitaux propres	Capital social ou individuel	98 420	98 420
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale	6 419	6 419
	Réserves statutaires ou contractuelles	424 538	638 446
	Réserves réglementées	2 658	2 658
	Autres réserves		
	Report à nouveau		85 855
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)	- 312	277
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total capitaux propres	**531 724**	**832 077**
Autres fds propres	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total autres fonds propres		
Prov. pour risq.& charg.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total provisions pour risques & charges		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12	12
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Régul	Produits constatés d'avance		
	Total dettes	**12**	**60**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**531 736**	**832 137**

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

Compte de résultat

ETABLI EN EURO	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- Sur biens		
- Sur prestations de services		
Chiffre d'affaires net		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges		
Autres produits		
Total des produits d'exploitation		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	**207**	126
Impôts, taxes et versements assimilés	**105**	104
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations d'exploitation :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour Risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation	**312**	**230**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**- 312**	**- 230**
OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

Compte de résultat

ETABLI EN EURO	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		555
Total des produits financiers		**555**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		**555**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**- 312**	**325**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux bénéfices		
Impôts sur les bénéfices		48
TOTAL DES PRODUITS		**555**
TOTAL DES CHARGES	**312**	**278**
BENEFICE OU PERTE	**- 312**	**277**

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

SARL CIE AUXILIAIRE DE LA MEUNERIE
66 rue La Boëtie
75008 Paris

Annexe des comptes annnuels

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

1 Règles et méthodes comptables
2 Note sur le bilan actif
3 Notes sur le bilan passif

Total du bilan avant répartition :		**531 736**
Résultat :	**Perte**	**-312**

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de la société

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

1 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 :

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

L'entité ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L.123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables

Suite à l'application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour un traitement prospectif.
Cette option n'a pas entrainé d'impact sur les capitaux propres d'ouverture de l'exercice 2005.

L'entité n'a pas formulé d'option sur les points au titre desquels elle n'était pas concernée pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Immobilisations

ACTIF IMMOBILISE Mouvements de l'exercice	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Droits de mouture	465 566			465 566
	465 566	0	0	465 566
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrain	285			285
	285	0	0	285
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**465 851**	**0**	**0**	**465 851**

2.1.2 Amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES Mouvements de l'exercice	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				0
	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				0
				0
	0	0	0	0
TOTAL AMORTISSEMENTS	**0**	**0**	**0**	**0**

2.1 Créances

ETAT des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
	0	0	0
ACTIF CIRCULANT			
Clients et comptes rattachés	0	0	
Autres créances	7 392	7 392	
	7 392	7 392	0
Charges constatées d'avance		0	
	0	0	0
TOTAL	**7 392**	**7 392**	**0**

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

3.1 Etat des dettes

ÉTAT DES DETTES	Montant	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Auprès des établissements de crédit :				
Emprunts et dettes financières divers	12	12		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales		0		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	12	12	0	0

3.1 Charges à payer dans les postes du bilan

CHARGES A PAYER	Détail	Montant
Emprunts et dettes établ. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	12	12
Fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes Débit.crédit.div.ch. à payer		
TOTAL DETTES		12

COMMISSAIRE AUX COMPTES RGA