EXCO

SOMMAIRE

Bilan	**2**
Compte de résultat	**4**
Sommaire de l'annexe	**6**
Elements de gestion	**14**
Detail du bilan	**18**
Detail du compte de resultat	**21**

CAPEB 64

COMPTES ANNUELS

au

31/12/2013

31/12/2013 CAPEB 64

EXCO

BILAN - ACTIF

	Valeurs Brutes	*Amortissements Provisions*	*Valeurs Nettes au 31/12/2013*	*Valeurs Nettes au 31/12/2012*
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'etablissement				
Frais de recherche et developpement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immob. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	169 379	102 309	67 071	76 325
Installations,materiel et outil.indust.	1 174	274	900	1 135
Autres immobilisations corporelles	82 707	65 607	17 100	25 316
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations (évaluées méth. mise éq.)				
Autres participations (2)	2 000		2 000	2 000
Créances rattachées à des particip.(2)				
Autres titres immobilisés (2)				
Prêts (2)				
Autres immobilisations financières (2)	100		100	100
ACTIF IMMOBILISE (II)	**255 360**	**168 190**	**87 171**	**104 876**
STOCKS				
Matières premières,approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 287		1 287	1 369
Avances et acomptes versés sur com.	234		234	1 138
CREANCES				
Clients et comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)	30 654		30 654	22 267
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	126 668		126 668	73 417
Charges constatées d'avance (3)	4 969		4 969	4 240
ACTIF CIRCULANT (III)	**163 813**		**163 813**	**102 431**
Charges à répartir (III)				
Primes de remboursement (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	**419 173**	**168 190**	**250 984**	**207 308**

(1) dont droit au bail		(2) part à - d'1 an des immobilisations financières nettes		(3) part à plus d'un an	

immobilisations:		stocks:		créances:	

31/12/2013 CAPEB 64

EXCO

BILAN - PASSIF

	Valeurs au 31/12/2013	*Valeurs au 31/12/2012*
Capital social ou individuel (1)		
Prime d'émission, de fusion, d'apport,...		
Ecarts de réévaluation (2)		
Réserve légale (3)		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves règlementées (3)		
Autres réserves		
Report à nouveau	113 090	98 189
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	33 988	14 901
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	**147 078**	**113 090**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)	**10 000**	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	49 494	61 154
Emprunts et dettes financières divers (5)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 607	6 225
Dettes fiscales et sociales	28 868	26 836
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4
Produits constatés d'avance (4)	8 937	
DETTES (IV)	**93 906**	**94 218**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	**250 984**	**207 308**

R	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		
E		Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
N	(2)		Ecart de réévaluation libre	
V			Réserve de réévaluation (1976)	
O	(3)	Dont réserve règlementée des plus-values à long terme		
I	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	93 906	44 768
S	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

31/12/2013 CAPEB 64

EXCO

COMPTE DE RÉSULTAT

		Au 31/12/2013			*Au 31/12/2012*
		FRANCE	*EXPORTATION*	*TOTAL*	
-Ventes de marchandises					
-Production vendue	(biens)	875		875	1 967
	(services)	258 439		258 439	273 528
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		259 313		259 313	275 495
-Production stockée					
-Production immobilisée					
-Subventions d'exploitation				10 022	1 466
-Reprises sur amortissements et provisions,transfert de charges (9)				10 713	6 697
-Autres produits (1) (11)				5	2 150
PRODUITS D'EXPLOITATION (2)	**(I)**			**280 053**	**285 808**
-Achats de marchandises					
-Variation de stock (marchandises)					
-Achats de matières premières et autres approvisionnements				14 707	15 599
-Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				82	707
-Autres achats et charges externes (3) (6bis)				94 759	99 582
-Impots,taxes et versements assimilés				5 517	5 794
-Salaires et traitements				66 958	73 527
-Charges sociales (10)				39 360	41 727
-Dotations sur immobilisations -dotations aux amortissements				17 706	18 262
-dotations aux provisions					
sur actif circulant: dotations aux provisions					
pour risques et charges: dotations aux provisions					
-Autres charges (12)					
CHARGES D'EXPLOITATION (4)	**(II)**			**239 089**	**255 199**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**40 964**	**30 609**
-Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
-Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
-Produits financiers de participations (5)					
-Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
-Autres intérêts et produits assimilés (5)				882	1 275
-Reprises sur provisions et transferts de charges					
-Différences positives de change					
-Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS	**(V)**			**882**	**1 275**
-Dotations financières aux amortissements et provisions					
-Intérêts et charges assimilées (6)				2 316	2 772
-Différences négatives de change					
-Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES	**(VI)**			**2 316**	**2 772**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**-1 434**	**-1 497**
RESULTAT COURANT (I - II + III - IV + V - VI)				**39 530**	**29 112**

31/12/2013 CAPEB 64

EXCO

COMPTE DE RÉSULTAT

		Au 31/12/2013	*Au 31/12/2012*
-Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 471	1 423
-Produits exceptionnels sur opérations en capital			
-Reprises sur provisions et transferts de charges		15 634	
PRODUITS EXCEPTIONNELS (7)	**(VII)**	**21 105**	**1 423**
-Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16 648	
-Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
-Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		10 000	15 634
CHARGES EXCEPTIONNELLES (7)	**(VIII)**	**26 648**	**15 634**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-5 542**	**-14 211**
-Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
-Impôt sur les bénéfices	(X)		
PRODUITS (I + III + V + VII)		**302 040**	**288 506**
CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**268 052**	**273 605**
BENEFICE OU PERTE		**33 988**	**14 901**

(1)	dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
(2)	dont - produits de locations immobilières		
	- produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	471	1 423
(3)	dont - crédit-bail mobilier		
	- crédit-bail immobilier		
(4)	dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
(5)	dont produits concernant les entreprises liées		
(6)	dont intérets concernant les entreprises liées		
(6bis)	dont dons faits aux organismes d'intéret général		
(9)	dont transferts de charges	10 713	6 133
(10)	dont cotisations personnelles de l'exploitant		
(11)	dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(12)	dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
(13)	dont primes compl.pers. facultatives obligatoires		

(7)	<u>détail des produits et charges exceptionnels :</u>	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
(8)	<u>détail des produits et charges sur exercices antérieurs :</u>	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	*Informations*		
	Produites	*Non produites*	
		N/S	*N/A*
-Règles et méthodes comptables	O		
-Etat de l'actif immobilisé	O		
-Etat des amortissements	O		
-Etat des provisions inscrites au bilan	O		
-Etat des échéances des créances et des dettes	O		
-Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			
-Variations de la provision spéciale de réévaluation			
-Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
-Immobilisations incorporelles			
-Produits à recevoir -Charges à payer	O		
-Charges et produits constatés d'avance -Charges à répartir sur plusieurs exercices	O		
-Crédit bail			
-Engagements -Dettes garanties par des suretés réelles			NA
-Capital social, filiales et participations -Entreprises liées, -Sociétés consolidantes			
-Ventilations chiffre d'affaires et incidences fiscales			
-Autres informations	O		

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 comp--tabilité est la méthode des coûts historiques.

EXCO

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ-ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 01/01/2013	Augmentations	Diminutions	Valeur brute au 31/12/2013	Réévaluation légale V.O. fin exercice
-Fonds commercial					
-Autres immobilisations incorporelles					
-Terrains					
-Constructions	169 379			169 379	
-Installations techniques, matériel et outill. ind.	1 174			1 174	
-Installations générales, agencements,divers	43 119			43 119	
-Matériel de transport	9 535			9 535	
-Autres immobilisations corporelles	30 053			30 053	
-Immobilisations financières	2 100			2 100	
TOTAL	255 360			255 360	

AMORTISSEMENTS	Amortissements au 01/01/2013	Augmentations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2013
-Immobilisations incorporelles				
-Terrains				
-Constructions	93 054	9 254		102 309
-Installations techniques,matériel & outillage industriels	39	235		274
-Installations générales,agencements,aménagements div.	29 326	2 597		31 924
-Matériel de transport	7 411	1 907		9 318
-Autres immobilisations corporelles	20 653	3 712		24 366
TOTAL	150 484	17 706		168 190

31/12/2013 CAPEB 64

EXCO

ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS	*Montant des provisions au 01/01/2013*	*Augmentation*	*Diminution*	*Montant des provisions au 31/12/2013*
		Dotations	*Reprises*	
-Provisions pour reconstitution de gisements miniers				
-Provisions pour investissements				
-Provisions pour hausse des prix				
-Amortissements dérogatoires				
-Dont majorations exceptionnelles 30%				
-Pr.fiscale pour implantation à l'étranger avant 92				
-Pr.fiscale pour implant. à l'étranger après le 1/1/92				
-Provisions pour prêts d'installation				
-Autres provisions règlementées				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES				
-Provisions pour litiges				
-Provisions pour garanties données aux clients				
-Provisions pour pertes sur marchés à terme				
-Provisions pour amendes et pénalites				
-Provisions pour pertes de change				
-Provisions pour pensions et obligations similaires				
-Provisions pour impôts				
-Provisions pour renouvellement des immobilisations				
-Provisions pour grosses réparations				
-Provisions pour charges soc.& fisc./congés à payer				
-Autres provisions pour risques et charges		10 000		10 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**10 000**		**10 000**
-Pr. dépréciations des immobilisations incorporelles				
-Pr. dépréciations des immobilisations corporelles				
-Pr. dépréciations des titres mis en équivalence				
-Pr. dépréciation titres de participation				
-Pr. dépréciations des autres immobilisations financ.				
-Provisions sur stocks et en cours				
-Provisions sur comptes clients				
-Autres provisions pour dépréciation	15 634		15 634	
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	**15 634**		**15 634**	
TOTAL GENERAL DES PROVISIONS	**15 634**	**10 000**	**15 634**	**10 000**

-Dont dotations et reprises	- Exploitation - Financières - Exceptionnelles	10 000	15 634

- Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation calculée à la cloture de l'exercice :

31/12/2013 CAPEB 64

EXCO

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES

CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité	
		1 an au plus	Plus d'1 an
-Créances rattachées à des participations			
-Prêts (1) (2)			
-Autres immobilisations financières	100		100
-Clients douteux ou litigieux			
-Autres créances clients			
-Créance représentative de titres prêtés ( )			
-Personnel et comptes rattachés			
-Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
-Etat & autres collectivités publiques : Impots sur les bénéfices			
-Etat & autres collectivités publiques : Taxe sur la valeur ajoutée			
-Etat & autres collectivités publiques : Autres impots,taxes & versements assimilés			
-Etat & autres collectivités publiques : Divers			
-Groupe et associés (2)			
-Débiteurs divers	30 654	30 654	
-Charges constatées d'avance	4 969	4 969	
TOTAL DES CREANCES	**35 723**	**35 623**	**100**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (pers.physiques)			

DETTES	Montant brut	Degré de liquidité		
		1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
-Emprunts obligataires convertibles (1)				
-Autres emprunts obligataires (1)				
-Emprunts & dettes ets de crédit (1) : à 2 ans max. à l'origine				
-Emprunts & dettes ets de crédit (1) : à + de 2 ans à l'origine	49 494	12 197	37 297	
-Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
-Fournisseurs & comptes rattachés	6 607	6 607		
-Personnel & comptes rattachés	12 634	12 634		
-Sécurite sociale & autres organismes sociaux	15 325	15 325		
-Etat & autres collectivités publiques : Impôts sur les bénéfices				
-Etat & autres collectivités publiques : Taxe sur la valeur ajoutée				
-Etat & autres collectivités publiques : Obligations cautionnées				
-Etat & autres collectivités publiques : Autres impôts,taxes & assimilés	909	909		
-Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
-Groupe & associés (2)				
-Autres dettes				
-Dettes representatives des titres empruntés				
-Produits constatés d'avance	8 937	8 937		
TOTAL DES DETTES	**93 906**	**56 609**	**37 297**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 660			
(2) Montant divers emprunts,dettes/assoc.				

31/12/2013 CAPEB 64

EXCO

CHARGES A PAYER - PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	*Montant*
-Créances rattachées à des participations	
-Autres immobilisations financières	
-Créances clients et comptes rattachés	
-Autres créances	30 654.29
Produits à recevoir	30 654.29

CHARGES A PAYER	*Montant*
-Emprunts obligataires convertibles	
-Autres emprunts obligataires	
-Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44.13
-Emprunts et dettes financières divers	
-Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 196.95
-Dettes fiscales et sociales	20 239.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
-Autres dettes	
Charges à payer	23 480.08

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE
CHARGES A RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Charges	Produits
- Exploitation	4 969.08	8 936.50
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 969.08	8 936.50

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant	Taux d'amortissement
- Frais d'émission des emprunts		
TOTAL DES CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES		

COMMENTAIRES

Une créance ancienne a été comptabilisée en charges exceptionnelles pour 16 647.65 €.
Ce risque provisionné en 2012 à hauteur de 15 634 € a été repris en produits exceptionnels.
Un montant complémentaire de risque a été comptabilisé pour 10 000 €.
Le compte produit exceptionnel enregistre un versement de l'ARFAB de 5 000 €.

31/12/2013 CAPEB 64

EXCO

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	% CA	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	% CA	Variation	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**259 313**	**100.00**	**275 495**	**100.00**	**-16 181**	**-5.87**
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	259 313	100.00	275 495	100.00	-16 181	-5.87
+/- Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**259 313**	**100.00**	**275 495**	**100.00**	**-16 181**	**-5.87**
- Matières premières	14 789	5.70	16 307	5.92	-1 518	-9.31
- Sous-traitance directe						
MARGE DE PRODUCTION	**244 525**	**94.30**	**259 188**	**94.08**	**-14 664**	**-5.66**
MARGE BRUTE TOTALE	**244 525**	**94.30**	**259 188**	**94.08**	**-14 664**	**-5.66**
- Autres achats	6 407	2.47	6 126	2.22	281	4.59
- Charges externes	88 351	34.07	93 456	33.92	-5 105	-5.46
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**149 766**	**57.75**	**159 606**	**57.93**	**-9 840**	**-6.17**
Subventions d'exploitation	10 022	3.86	1 466	0.53	8 556	583.59
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 517	2.13	5 794	2.10	-278	-4.79
- Charges de personnel	106 319	41.00	115 254	41.84	-8 936	-7.75
- Rémunération de l'exploitant						
- Cotisations de l'exploitant						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**47 952**	**18.49**	**40 024**	**14.53**	**7 929**	**19.81**
Reprises sur provisions et amortissements			564	0.20	-564	-100.00
+ Transferts de charges d'exploitation	10 713	4.13	6 133	2.23	4 580	74.68
+ Autres produits d'exploitation	5		2 150	0.78	-2 145	-99.76
- Dotations aux amortissements et provisions	17 706	6.83	18 262	6.63	-556	-3.05
- Autres charges d'exploitation						
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**40 964**	**15.80**	**30 609**	**11.11**	**10 355**	**33.83**
Opérations en commun						
+ Produits financiers	882	0.34	1 275	0.46	-393	-30.81
- Charges financières	2 316	0.89	2 772	1.01	-456	-16.45
RÉSULTAT COURANT	**39 530**	**15.24**	**29 112**	**10.57**	**10 418**	**35.79**
+ Produits exceptionnels	21 105	8.14	1 423	0.52	19 683	-138.50
- Charges exceptionnelles	26 648	10.28	15 634	5.67	11 014	70.45
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices						
RÉSULTAT EXERCICE	**33 988**	**13.11**	**14 901**	**5.41**	**19 087**	**128.09**
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**46 060**	**17.76**	**48 232**	**17.51**	**-2 173**	**-4.50**

31/12/2013 CAPEB 64

EXCO

BILAN FONCTIONNEL
(en jours de C.A. HT)

ACTIF BRUT (emplois)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Jours CA	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Jours CA	Du 01/10/2010 au 31/12/2011	Jours CA
Immobilisations brutes	255 360	358.45	255 360	338.32	249 325	379.22
Stocks	1 287	1.81	1 369	1.81	2 077	3.16
Avances et acomptes	234	0.33	1 138	1.51	873	1.33
Clients						
Créances,comptes de régularisation	35 623	50.00	42 141	55.83	46 713	71.05
Emplois en fonds de roulement	37 145	52.14	44 648	59.15	49 663	75.54
Trésorerie active	126 668	177.80	73 417	97.27	44 435	67.59
TOTAL EMPLOIS	419 173	588.40	373 426	494.75	343 424	522.35

PASSIF (ressources)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Jours CA	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Jours CA	Du 01/10/2010 au 31/12/2011	Jours CA
Capitaux propres	147 078	206.45	113 090	149.83	98 189	149.35
Provisions pour risques	10 000	14.04				
Amortissements et provisions	168 190	236.09	166 118	220.09	132 805	202.00
Autres fonds propres						
Ressources propres	325 267	456.58	279 207	369.92	230 994	351.34
Dettes financières	49 494	69.48	61 154	81.02	72 906	110.89
Ressources permanentes	374 761	526.05	340 361	450.94	303 900	462.23
Avances et acomptes						
Fournisseurs	6 607	9.27	6 225	8.25	11 059	16.82
Dettes fiscales et sociales	28 868	40.52	26 836	35.55	27 038	41.12
Autres dettes,comptes de régularisation	8 937	12.54	4	0.01	1 427	2.17
Ressources fonds de roulement	44 412	62.34	33 065	43.81	39 523	60.12
Concours bancaires						
TOTAL RESSOURCES	419 173	588.40	373 426	494.75	343 424	522.35

ANALYSE FONCTIONNELLE	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Jours CA	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Jours CA	Du 01/10/2010 au 31/12/2011	Jours CA
Ressources permanentes	374 761	526.05	340 361	450.94	303 900	462.23
Immobilisations brutes	255 360	358.45	255 360	338.32	249 325	379.22
Fonds de roulement net global	119 401	167.60	85 001	112.62	54 575	83.01
Ressources en fonds de roulement	44 412	62.34	33 065	43.81	39 523	60.12
Emplois en fonds de roulement	37 145	52.14	44 648	59.15	49 663	75.54
Besoin en fonds de roulement	7 267	10.20	-11 584	-15.35	-10 140	-15.42
Trésorerie active	126 668	177.80	73 417	97.27	44 435	67.59
Concours bancaires						
TRESORERIE NETTE	126 668	177.80	73 417	97.27	44 435	67.59

EXCO

TABLEAU DE FINANCEMENT

Distribution mise en paiement	
Acquisitions éléments actif immobilisé	
- Immobilisations incorporelles	
- Immobilisations corporelles	
- Immobilisations financières	
Montant brut des charges à répartir	
Réduction des capitaux propres	
- Capital social ou prélèvement net exploitant	
- Autres capitaux propres	
Remboursement des dettes financières	
- Emprunts et intérêts courus	11 660
- Diminution nette compte courant à L.T.	
Ecarts de conversion	
TOTAL EMPLOIS	11 660

Capacité d'autofinancement	46 060
Cessions ou réductions d'actif immobilisé	
- Immobilisations incorporelles	
- Immobilisations corporelles	
- Immobilisations financières	
Augmentation des capitaux propres	
- Capital social ou apport net exploitant	
- Autres capitaux propres	
Augmentation des dettes financières	
- Emprunts et intérêts courus	
- Apports nets en compte courant à L.T.	
TOTAL RESSOURCES	46 060

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT
(Ressources nettes - emplois nets)

a augmenté de **34 400**

Augmentation des stocks	
Augmentation des créances	
- Avances et acomptes versés	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances d'exploitation	
- Créances diverses	
Diminution des dettes	
- Avances et acomptes reçus	
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Dettes fiscales et sociales	
- Autres dettes d'exploitation	
- Dettes diverses	
TOTAL	

Diminution des stocks	82
Diminution des créances	
- Avances et acomptes versés	904
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances d'exploitation	6 518
- Créances diverses	
Augmentation des dettes	
- Avances et acomptes reçus	
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	383
- Dettes fiscales et sociales	2 032
- Autres dettes d'exploitation	8 932
- Dettes diverses	
TOTAL	18 850

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
(Différence entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

a diminué de **18 850**

Augmentation de la trésorerie	53 251

Diminution de la trésorerie	

VARIATION DE TRESORERIE
(= variation du fonds de roulement - variation du besoin en fonds de roulement)

a augmenté de **53 251**

EXCO

RATIOS

Rendement des capitaux permanents	31/12/2013	31/12/2012
CA (HT) / Ressources permanentes	0.69	0.81

Coût du personnel	31/12/2013	31/12/2012
Charges de personnel / VA	0.71	0.72

Rémunération de l'entreprise	31/12/2013	31/12/2012
CAF / VA	0.31	0.30

Rentabilité ressources propres	31/12/2013	31/12/2012
CAF / Ressources propres	0.14	0.17

Rentabilité des capitaux propres	31/12/2013	31/12/2012
Résultat net / Capitaux propres	0.23	0.13

Autonomie financière fonctionnelle	31/12/2013	31/12/2012
Ressources propres / Ressources permanentes	0.87	0.82

Autonomie financière	31/12/2013	31/12/2012
(Capitaux propres + autres fonds propres)/ (Capitaux propres + autres fonds propres + dettes financières (sf CBC))	0.75	0.65

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Variations En valeur	Variations En %
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- Constructions	**67 070.53**	**76 325.01**	**-9 254.48**	**-12.13**
21310000 BATIMENTS	*94 518.39*	*94 518.39*		
21350000 INST.GLES,AGCTS,AMENAGTS CONST	*74 860.83*	*74 860.83*		
28131000 AMORT.BATIMENTS	*-71 548.75*	*-69 780.34*	*-1 768.41*	*-2.53*
28135000 AMORT.INST-AGCTS-AMEN.CONSTRUC	*-30 759.94*	*-23 273.87*	*-7 486.07*	*-32.17*
- Installations techniques, matériel et outillages indus.	**900.27**	**1 135.12**	**-234.85**	**-20.69**
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	*1 174.26*	*1 174.26*		
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	*-273.99*	*-39.14*	*-234.85*	*-600.03*
- Autres immobilisations corporelles	**17 099.76**	**25 316.17**	**-8 216.41**	**-32.46**
21810000 INST.GLES,AGCTS AMENAG.DIVERS	*43 119.05*	*43 119.05*		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	*9 534.88*	*9 534.88*		
21830000 MAT.BUREAU ET MAT.INFORMATIQUE	*20 392.75*	*20 392.75*		
21840000 MOBILIER	*9 659.91*	*9 659.91*		
28181000 AMORT.INST.GLES AGENC/AMEN.DIV	*-31 923.62*	*-29 326.30*	*-2 597.32*	*-8.86*
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	*-9 317.71*	*-7 410.73*	*-1 906.98*	*-25.73*
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQU	*-17 864.36*	*-14 903.41*	*-2 960.95*	*-19.87*
28184000 AMORT.MOBILIER	*-6 501.14*	*-5 749.98*	*-751.16*	*-13.06*
Immobilisations financières				
- Participations	**2 000.00**	**2 000.00**		
26110000 ACTIONS	*2 000.00*	*2 000.00*		
- Autres immobilisations financières	**100.00**	**100.00**		
27550000 CAUTIONNEMENTS	*100.00*	*100.00*		
ACTIF IMMOBILISE	**87 170.56**	**104 876.30**	**-17 705.74**	**-16.88**
Stocks				
- Marchandises	**1 287.38**	**1 369.37**	**-81.99**	**-5.99**
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	*1 287.38*	*1 369.37*	*-81.99*	*-5.99*
- Avances et acomptes versés sur commandes	**234.33**	**1 137.99**	**-903.66**	**-79.41**
40910000 FRN.AVCES ACPTES VERSES S/CDES	*234.33*	*1 137.99*	*-903.66*	*-79.41*
Créances				
- Autres	**30 654.29**	**22 267.33**	**8 386.96**	**37.66**
46740000 FICAD		*15 634.88*	*-15 634.88*	*-100.00*
46870000 CCPBA A RECEVOIR	*3 494.33*	*3 523.91*	*-29.58*	*-0.84*
46871000 ARFAB FORMATION N/PERCUES	*10 683.26*	*5 096.00*	*5 587.26*	*109.64*
46872000 PROD.PARTENAR.A RECEVOIR	*5 094.00*	*5 000.00*	*94.00*	*1.88*
46874000 PDTS A RECEVOIR : CG 64	*8 937.00*		*8 937.00*	
46875000 ACTION ECONOMIQUE	*1 085.00*	*733.00*	*352.00*	*48.02*
46876000 AUTRES PROD. A RECEVOIR	*1 360.70*	*6 107.86*	*-4 747.16*	*-77.72*
46877000 PDTS A RECEVOIR : LOYERS ACCGA		*1 805.68*	*-1 805.68*	*-100.00*
49600000 PROV.P/DEPREC.CPTES DEBIT.DIV.		*-15 634.00*	*15 634.00*	*100.00*
- Disponibilités	**126 667.89**	**73 417.22**	**53 250.67**	**72.53**
51250000 BPSO C/C ANGLET	*23 106.32*	*3 589.09*	*19 517.23*	*543.79*
51261000 LIVRET 05723354444	*103 424.10*	*69 541.84*	*33 882.26*	*48.72*
53100000 CAISSE DU SIEGE	*137.47*	*286.29*	*-148.82*	*-51.98*

EXCO

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	*Du 01/01/2012 au 31/12/2012*	*Variations*	
			En valeur	*En %*
- Charges constatées d'avance	4 969.08	4 239.56	729.52	17.21
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*4 969.08*	*4 239.56*	*729.52*	*17.21*
ACTIF CIRCULANT	**163 812.97**	**102 431.47**	**61 381.50**	**59.92**
TOTAL ACTIF	**250 983.53**	**207 307.77**	**43 675.76**	**21.07**

EXCO

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Variations En valeur	Variations En %
Réserves				
- Report à nouveau	113 089.57	98 188.57	14 901.00	15.18
11000000 REPORT A NOUVEAU - CREDITEU	*113 089.57*	*98 188.57*	*14 901.00*	*15.18*
- Résultat de l'exercice	33 988.02	14 901.00	19 087.02	128.09
SITUATION NETTE	147 077.59	113 089.57	33 988.02	30.05
CAPITAUX PROPRES	147 077.59	113 089.57	33 988.02	30.05
AUTRES FONDS PROPRES				
- Provisions pour risques	10 000.00		10 000.00	
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQU	*10 000.00*		*10 000.00*	
PROVISIONS	10 000.00		10 000.00	
Dettes				
- Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit	49 493.98	61 153.50	-11 659.52	-19.07
16430000 EMPRUNT BPSO TRAVAUX	*49 449.85*	*61 109.37*	*-11 659.52*	*-19.08*
16884000 INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	*44.13*	*44.13*		
- Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 607.46	6 224.64	382.82	6.15
40100000 FOURNISSEURS	*3 410.51*	*2 505.45*	*905.06*	*36.12*
40810000 FOURNISSEURS FNP	*3 196.95*	*3 719.19*	*-522.24*	*-14.04*
- Dettes fiscales et sociales	28 868.00	26 836.00	2 032.00	7.57
42820000 DETTES PROVIS.P/CONGES A PAYE	*8 683.00*	*7 150.00*	*1 533.00*	*21.44*
42821000 PROVISION 13 MOIS	*2 838.00*	*2 845.00*	*-7.00*	*-0.25*
42822000 PROVISION PRIME VACANCES	*1 113.00*	*1 113.00*		
43100000 SECURITE SOCIALE	*4 653.00*	*4 853.00*	*-200.00*	*-4.12*
43720000 CAISSE RETRAITE PROBTP	*3 976.00*	*4 399.00*	*-423.00*	*-9.62*
43820000 CH. SOCIALES S/CONGES A PAYER	*4 602.00*	*3 781.00*	*821.00*	*21.71*
43821000 CHARGES SOC. S/13 MOIS	*1 504.00*	*1 504.00*		
43822000 CHARGES SOC. S/PRIME VACANCE	*590.00*	*588.00*	*2.00*	*0.34*
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	*909.00*	*603.00*	*306.00*	*50.75*
- Autres dettes		4.06	-4.06	-100.00
46780000 CRED.DIVERS : NOTAIRE		*4.06*	*-4.06*	*-100.00*
- Produits constatés d'avance	8 936.50		8 936.50	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*8 936.50*		*8 936.50*	
DETTES	93 905.94	94 218.20	-312.26	-0.33
TOTAL PASSIF	250 983.53	207 307.77	43 675.76	21.07

EXCO

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Variations	
			En valeur	En %
- Production vendue (biens et services)	**259 313.48**	**275 494.94**	**-16 181.46**	**-5.87**
70110000 VENTES OUVRAGES/LIVRET ACCUEIL	821.44	1 627.89	-806.45	-49.54
70130000 VENTES ATTESTATIONS TVA	53.20	339.16	-285.96	-84.31
70560000 ETUDES DOSSIERS P.G.P. P.G.N.	8 017.00	7 947.00	70.00	0.88
70620000 PARTICIPATION FORMATIONS	25 119.66	31 142.40	-6 022.74	-19.34
70630000 PRESTATIONS CONSEIL	7 485.08	4 993.27	2 491.81	49.90
70850000 COTISATION DE BASE	116 412.00	124 393.16	-7 981.16	-6.42
70851000 COTISATION DE SOUTIEN	1 518.00	2 050.00	-532.00	-25.95
70852000 COTISATION CAISSE CONGES PAYES	79 873.50	84 402.06	-4 528.56	-5.37
70862000 LOCATION ACC EXCO	20 013.60	18 600.00	1 413.60	7.60
CHIFFRE D'AFFAIRES	**259 313.48**	**275 494.94**	**-16 181.46**	**-5.87**
- Subventions d'exploitation	**10 021.50**	**1 466.00**	**8 555.50**	**583.59**
74000000 SUBV.ACTION ECONOMIQUE	1 085.00	1 466.00	-381.00	-25.99
74010000 SUBVENTION CG 64	8 936.50		8 936.50	
- Reprises sur provisions et amortissements	**10 712.53**	**6 697.03**	**4 015.50**	**59.96**
78173000 REPRISES S/PROV DEPR. STOCKS		564.40	-564.40	-100.00
79100000 TRANSFERT CH.EXPL. : IND.JOURN	3 941.46		3 941.46	
79120000 TRANSFERT CHARGES : RBSMT FORM	671.11	60.00	611.11	
79130000 TRANSFERT CH : PARTENARIAT MNR	5 094.00	5 000.00	94.00	1.88
79140000 CHARGES LOCATIVES ACCEXCO	1 005.96	1 072.63	-66.67	-6.22
- Autres produits	**5.14**	**2 150.00**	**-2 144.86**	**-99.76**
75810000 PDTS GESTION COURANTE	5.14	2 150.00	-2 144.86	-99.76
PRODUITS D'EXPLOITATION	**280 052.65**	**285 807.97**	**-5 755.32**	**-2.01**
- Achats de mat. premières, autres approvisionnements	**14 706.93**	**15 599.29**	**-892.36**	**-5.72**
60130000 ACHATS OUVRAGE CAPEB	402.50	660.00	-257.50	-39.02
60131000 ABO.JOURNAL BATIMENT ARTISANAL	14 304.43	14 939.29	-634.86	-4.25
- Variation de stocks	**81.99**	**707.42**	**-625.43**	**-88.41**
60310000 VARIAT. STOCKS OUVRAGES	81.99	707.42	-625.43	-88.41
- Autres achats et charges externes	**94 758.60**	**99 581.82**	**-4 823.22**	**-4.84**
60610000 FOURN. NON STOCK.(EAU)	178.60	181.93	-3.33	-1.83
60612000 FOURN.NON STOCK.(GAZ)	1 199.42	948.09	251.33	26.51
60613000 FOUN.NON STOCKEES ESSENCE	283.03	383.04	-100.01	-26.11
60615000 FOURN.NON STOCK.(ELECT.)	2 118.35	1 681.99	436.36	25.94
60630000 PETIT EQUIPEMENT	296.30	99.23	197.07	198.60
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	162.61	160.20	2.41	1.50
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	2 168.99	2 671.45	-502.46	-18.81
61100000 REDEVANCES CAPEB PARIS	16 226.95	17 267.60	-1 040.65	-6.03
61105000 REDEVANCES U.R.C.A	6 400.00	6 762.50	-362.50	-5.36
61350000 LOCATION MACH.A AFF.	889.04	2 006.37	-1 117.33	-55.69
61400000 CH.COPROPRIETE 45003008	2 612.26	2 126.78	485.48	22.83
61410000 CH.COP.CAPEB PARIS 45003007	867.56	699.72	167.84	23.99
61550000 ENTR. BIENS MOBILIERS (VITRES)	509.25	582.30	-73.05	-12.55
61550100 ENTR. BIENS MOBILIERS (BUREAU)	1 278.82		1 278.82	
61550500 ENTR.PONCTUEL BIENS MOBILIERS	199.47		199.47	
61551000 ENTRETIEN VEHICULES	33.00	445.40	-412.40	-92.59
61561000 MAINT.+CONSO.COPIEUR PROP.	5 268.61	7 173.54	-1 904.93	-26.55
61562000 MAINTENANCE CHAUDIERE	70.42	70.42		
61612000 ASSURANCE VEHICULE	360.61	350.80	9.81	2.80
61614000 ASS.RESP.CIVILE PROFESSIONNELL	955.21	943.48	11.73	1.24
61615000 ASS.IND.ACCIDENT ELUS	361.92	397.45	-35.53	-8.94

EXCO

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

		Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Variations	
				En valeur	En %
61615500	ASS.FLEET BAT.	550.74	551.00	-0.26	-0.05
61619900	ASS.DECES ADHERENTS PROBTP	1 279.20	1 378.66	-99.46	-7.21
61830000	DOCUM. TECHNIQUE	3 633.42	3 261.04	372.38	11.42
62140000	PERSONNEL CAPEB LANDES		5 174.51	-5 174.51	-100.00
62150000	PERSONNEL CAPEB BEARN	656.15		656.15	
62210000	VACATIONS ADMINISTRATEURS	655.47	1 252.32	-596.85	-47.66
62211000	VACATIONS PRESIDENT	8 264.44	8 370.17	-105.73	-1.26
62260000	HONORAIRES COMPTA. ET SOCIAL	3 774.56	3 666.91	107.65	2.94
62263000	HONORAIRES DU CAC	1 512.60	2 212.60	-700.00	-31.64
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50.00	50.00		
62320000	COMMUNICATION PUBLICITE	200.00	482.10	-282.10	-58.51
62380000	DONS COURANTS CADEAUX	730.50	569.45	161.05	28.28
62510000	DEPL.PERSONNEL (LP NS)	2 528.92	858.77	1 670.15	194.48
62511000	DEPL.PRESIDENT	1 087.86	975.00	112.86	11.58
62512000	DEPL CNACG,CNAE,CNAS (PARIS)	329.66	444.94	-115.28	-25.91
62513000	DEPL.CONGRES CAPEB PARIS	1 244.13	2 566.85	-1 322.72	-51.53
62515000	DEPL.QUALIBAT	51.48	55.46	-3.98	-7.18
62516000	DEPL.SEQUELLEC	109.50	153.74	-44.24	-28.78
62517000	DEPL.QUALIFELEC	111.56	75.90	35.66	46.98
62518000	DEPL.URCA AFT	46.20	48.00	-1.80	-3.75
62519000	DEPL.CCRG	172.88	262.44	-89.56	-34.13
62521100	DEPL.SECTION CDFA CNFA	412.00	475.40	-63.40	-13.34
62530000	DEPL. U.N.A.	3 064.53	2 068.72	995.81	48.14
62531000	DEPL.UPA		46.02	-46.02	-100.00
62549900	DEPL.AUTRES	257.60	74.60	183.00	245.31
62570000	FRAIS RECEPTIONS : AG	2 370.00	857.00	1 513.00	176.55
62570500	FRAIS RECEPTIONS : CA	960.68	711.00	249.68	35.12
62571000	FRAIS ARBRE DE NOEL		2 925.96	-2 925.96	-100.00
62572000	FRAIS RECEPTION PONCTUELS	918.23	188.61	729.62	386.84
62573000	FRAIS RECEPTION INNOBAT		2 776.39	-2 776.39	-100.00
62574000	FRAIS FRECEPTION HANDIBAT	307.24	1 832.45	-1 525.21	-83.23
62575000	FRAIS DE RECEPTION AVRIL'EXPO	1 889.48		1 889.48	
62576000	FRAIS RECEPT. SOLUTIONS MAISON	4 386.54		4 386.54	
62577000	FRAIS MANIFESTATION	1 311.84		1 311.84	
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	5 870.59	6 523.82	-653.23	-10.01
62620000	TELEPHONE	2 297.41	2 316.12	-18.71	-0.81
62630000	WANADOO INTERNET	544.72	508.91	35.81	7.04
62640000	TEL.PORTABLE ORANGE	413.55	746.67	-333.12	-44.61
62750000	SERVICES BANCAIRES	324.50	168.00	156.50	93.15
- Impôts, taxes et versements assimilés		**5 516.76**	**5 794.33**	**-277.57**	**-4.79**
63110000	TAXES SUR SALAIRES	1 331.72	1 567.00	-235.28	-15.01
63330000	FORMATION CONTINUE	916.04	1 017.33	-101.29	-9.96
63512000	TAXES FONCIERES	2 498.00	2 452.00	46.00	1.88
63513000	TAXES FONCIERES CAPEB PARIS	771.00	758.00	13.00	1.72
- Salaires et traitements		**66 958.15**	**73 527.24**	**-6 569.09**	**-8.93**
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	65 432.15	72 633.24	-7 201.09	-9.91
64120000	VARIATION PROV.CONGES	1 533.00	890.00	643.00	72.25
64121000	VARIATION PROV.13 MOIS	-7.00	3.00	-10.00	-333.33
64122000	VARIATION PROV.PRIME VACANCE		1.00	-1.00	-100.00
- Charges sociales		**39 360.35**	**41 727.14**	**-2 366.79**	**-5.67**
64510000	COTIS. URSSAF	22 065.00	24 243.17	-2 178.17	-8.98
64511000	COTIS.URSSAF CSG/VACATIONS	781.00	815.00	-34.00	-4.17
64531000	COTIS.PROBTP	10 754.31	11 422.53	-668.22	-5.85
64533000	ASS.RISQUES SOCIAUX	4 418.74	4 326.75	91.99	2.13
64582000	VARIAT.CH.SOC.S/CONGES	821.00	651.00	170.00	26.11
64583000	VARIAT.CH.SOC.S/13 MOIS		83.00	-83.00	-100.00
64584000	VARIAT.CH.SOC.S/PRIME VAC	2.00	32.00	-30.00	-93.75

EXCO

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Variations	
			En valeur	En %
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	*158.30*	*153.69*	*4.61*	*3.00*
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	*360.00*		*360.00*	
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 705.74	18 261.86	-556.12	-3.05
68111000 DOT.AMORT. IMMOB INCORPORELLES		*1.97*	*-1.97*	*-100.00*
68112000 DOT.AMORT. IMMOB. CORPORELLES	*17 705.74*	*18 259.89*	*-554.15*	*-3.03*
CHARGES D'EXPLOITATION	239 088.52	255 199.10	-16 110.58	-6.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	40 964.13	30 608.87	10 355.26	33.83
- Autres intérêts et produits assimilés	882.26	1 275.18	-392.92	-30.81
76800000 PRODUITS DES PLACEMENTS	*882.26*	*1 275.18*	*-392.92*	*-30.81*
PRODUITS FINANCIERS	882.26	1 275.18	-392.92	-30.81
- Intérêts et charges assimilées	2 315.92	2 771.75	-455.83	-16.45
66116000 INTERETS EMPRUNTS &DETTES	*2 315.92*	*2 771.75*	*-455.83*	*-16.45*
CHARGES FINANCIÈRES	2 315.92	2 771.75	-455.83	-16.45
RÉSULTAT FINANCIER	-1 433.66	-1 496.57	62.91	4.20
RÉSULTAT COURANT	39 530.47	29 112.30	10 418.17	35.79
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 471.20	1 422.70	4 048.50	284.56
77180000 AUTRES PROD. EXCEPT. S/OP GEST	*5 000.00*		*5 000.00*	
77200000 PRODUITS S/EXERCICE ANTERIEUR	*471.20*	*1 422.70*	*-951.50*	*-66.88*
- Reprises sur provisions et transfert de charges	15 634.00		15 634.00	
78760000 REPRISES S/PROV DEPR EXCEPTION	*15 634.00*		*15 634.00*	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 105.20	1 422.70	19 682.50	
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 647.65		16 647.65	
67140000 CREANC DEVENUES IRRECOUV. S/EX	*16 647.65*		*16 647.65*	
- Dotations aux amortissements et provisions	10 000.00	15 634.00	-5 634.00	-36.04
68750000 DOT.PROV RISQUES&CHARGES EXCEP	*10 000.00*		*10 000.00*	
68760000 DOT.PROV. DEPR EXCEPTIONNELLES		*15 634.00*	*-15 634.00*	*-100.00*
CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 647.65	15 634.00	11 013.65	70.45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-5 542.45	-14 211.30	8 668.85	61.00
TOTAL DES PRODUITS	302 040.11	288 505.85	13 534.26	4.69
TOTAL DES CHARGES	268 052.09	273 604.85	-5 552.76	-2.03
BÉNÉFICE OU PERTE	33 988.02	14 901.00	19 087.02	128.09

CAPEB

Résidence Les Chênes

1 allée de l'Avenir

64600 ANGLET

--*-*-*-*-*-*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les Comptes de l'Exercice clos le 31 Décembre 2013

Francis GONZALEZ

5 Rue Firmin Gémier – 75018 PARIS

Tél : 01 42 28 43 59

Fax : 01 42 28 85 98

Commissaire Aux Comptes Inscrit

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires Aux Comptes

Du ressort de la Cour d'Appel de PARIS

- 0 – 0 – 0 -

CAPEB PAYS BASQUE

Résidence Les Chênes

1 allée de l'avenir

64600 ANGLET

Siret : 782 237 143 000 14

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les Comptes de l'Exercice clos le 31 Décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

* le contrôle des comptes annuels de l'association tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

* la justification de mes appréciations ;

* les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. Il m'appartient sur la base de mon audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.
Je certifie 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.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Francis GONZALEZ
Tél. 01 42 28 43 59
5, rue Firmin Gémier, 75018 PARIS

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 5 mai 2014

EXCO

BILAN - ACTIF

	Valeurs Brutes	Amortissements Provisions	Valeurs Nettes au 31/12/2013	Valeurs Nettes au 31/12/2012
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'etablissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immob. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	169 379	102 309	67 071	76 325
Installations,materiel et outil.indust.	1 174	274	900	1 135
Autres immobilisations corporelles	82 707	65 607	17 100	25 316
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations (évaluées méth. mise éq.)				
Autres participations (2)	2 000		2 000	2 000
Créances rattachées à des particip.(2)				
Autres titres immobilisés (2)				
Prêts (2)				
Autres immobilisations financières (2)	100		100	100
ACTIF IMMOBILISE (II)	**255 360**	**168 190**	**87 171**	**104 876**
STOCKS				
Matières premières,approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 287		1 287	1 369
Avances et acomptes versés sur com.	234		234	1 138
CREANCES				
Clients et comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)	30 654		30 654	22 267
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	126 668		126 668	73 417
Charges constatées d'avance (3)	4 969		4 969	4 240
ACTIF CIRCULANT (III)	**163 813**		**163 813**	**102 431**
Charges à répartir (III)				
Primes de remboursement (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	**419 173**	**168 190**	**250 984**	**207 308**

(1) dont droit au bail		(2) part à - d'1 an des immobilisations financières nettes		(3) part à plus d'un an	

immobilisations:		stocks:		créances:	

EXCO

BILAN - PASSIF

		Valeurs au 31/12/2013	*Valeurs au 31/12/2012*
	Capital social ou individuel (1)		
	Prime d'émission, de fusion, d'apport,...		
	Ecarts de réévaluation (2)		
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3)		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	113 090	98 189
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	33 988	14 901
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	CAPITAUX PROPRES (I)	**147 078**	**113 090**
	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	AUTRES FONDS PROPRES (II)		
	Provisions pour risques	10 000	
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS (III)	**10 000**	
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	49 494	61 154
	Emprunts et dettes financières divers (5)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 607	6 225
	Dettes fiscales et sociales	28 868	26 836
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		4
	Produits constatés d'avance (4)	8 937	
	DETTES (IV)	**93 906**	**94 218**
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	**250 984**	**207 308**

R	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		
E		Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
N	(2)		Ecart de réévaluation libre	
V			Réserve de réévaluation (1976)	
O	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
I	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	93 906	44 768
S	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

EXCO

COMPTE DE RÉSULTAT

		Au 31/12/2013			Au 31/12/2012
		FRANCE	EXPORTATION	TOTAL	
-Ventes de marchandises					
-Production vendue	(biens)	875		875	1 967
	(services)	258 439		258 439	273 528
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		**259 313**		**259 313**	**275 495**
-Production stockée					
-Production immobilisée					
-Subventions d'exploitation				10 022	1 466
-Reprises sur amortissements et provisions,transfert de charges (9)				10 713	6 697
-Autres produits (1) (11)				5	2 150
PRODUITS D'EXPLOITATION (2)	**(I)**			**280 053**	**285 808**
-Achats de marchandises					
-Variation de stock (marchandises)					
-Achats de matières premières et autres approvisionnements				14 707	15 599
-Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				82	707
-Autres achats et charges externes (3) (6bis)				94 759	99 582
-Impots,taxes et versements assimilés				5 517	5 794
-Salaires et traitements				66 958	73 527
-Charges sociales (10)				39 360	41 727
-Dotations sur immobilisations : -dotations aux amortissements				17 706	18 262
-Dotations sur immobilisations : -dotations aux provisions					
-Dotations sur actif circulant: dotations aux provisions					
-Dotations pour risques et charges: dotations aux provisions					
-Autres charges (12)					
CHARGES D'EXPLOITATION (4)	**(II)**			**239 089**	**255 199**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**40 964**	**30 609**
-Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
-Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
-Produits financiers de participations (5)					
-Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
-Autres intérêts et produits assimilés (5)				882	1 275
-Reprises sur provisions et transferts de charges					
-Différences positives de change					
-Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS	**(V)**			**882**	**1 275**
-Dotations financières aux amortissements et provisions					
-Intérêts et charges assimilées (6)				2 316	2 772
-Différences négatives de change					
-Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES	**(VI)**			**2 316**	**2 772**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**-1 434**	**-1 497**
RESULTAT COURANT (I - II + III - IV + V - VI)				**39 530**	**29 112**

EXCO

COMPTE DE RÉSULTAT

		Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
-Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 471	1 423
-Produits exceptionnels sur opérations en capital			
-Reprises sur provisions et transferts de charges		15 634	
PRODUITS EXCEPTIONNELS (7)	**(VII)**	**21 105**	**1 423**
-Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16 648	
-Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
-Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		10 000	15 634
CHARGES EXCEPTIONNELLES (7)	**(VIII)**	**26 648**	**15 634**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-5 542**	**-14 211**
-Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
-Impôt sur les bénéfices	(X)		
PRODUITS (I + III + V + VII)		**302 040**	**288 506**
CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**268 052**	**273 605**
BENEFICE OU PERTE		**33 988**	**14 901**

(1)	dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
(2)	dont - produits de locations immobilières		
	- produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	471	1 423
(3)	dont - crédit-bail mobilier		
	- crédit-bail immobilier		
(4)	dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
(5)	dont produits concernant les entreprises liées		
(6)	dont intérets concernant les entreprises liées		
(6bis)	dont dons faits aux organismes d'intéret général		
(9)	dont transferts de charges	10 713	6 133
(10)	dont cotisations personnelles de l'exploitant		
(11)	dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(12)	dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
(13)	dont primes compl.pers. facultatives obligatoires		

(7)	détail des produits et charges exceptionnels :	Charges	Produits
(8)	détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges	Produits

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	*Informations*		
	Produites	*Non produites*	
		N/S	*N/A*
-Règles et méthodes comptables	O		
-Etat de l'actif immobilisé	O		
-Etat des amortissements	O		
-Etat des provisions inscrites au bilan	O		
-Etat des échéances des créances et des dettes	O		
-Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			
-Variations de la provision spéciale de réévaluation			
-Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
-Immobilisations incorporelles			
-Produits à recevoir -Charges à payer	O		
-Charges et produits constatés d'avance -Charges à répartir sur plusieurs exercices	O		
-Crédit bail			
-Engagements -Dettes garanties par des suretés réelles			NA
-Capital social, filiales et participations -Entreprises liées, -Sociétés consolidantes			
-Ventilations chiffre d'affaires et incidences fiscales			
-Autres informations	O		

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 comp--tabilité est la méthode des coûts historiques.

EXCO

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ-ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 01/01/2013	Augmentations	Diminutions	Valeur brute au 31/12/2013	Réval.légale V.O. fin exercice
-Fonds commercial					
-Autres immobilisations incorporelles					
-Terrains					
-Constructions	169 379			169 379	
-Installations techniques, matériel et outill. ind.	1 174			1 174	
-Installations générales, agencements,divers	43 119			43 119	
-Matériel de transport	9 535			9 535	
-Autres immobilisations corporelles	30 053			30 053	
-Immobilisations financières	2 100			2 100	
TOTAL	255 360			255 360	

AMORTISSEMENTS	Amortissements au 01/01/2013	Augmentations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2013
-Immobilisations incorporelles				
-Terrains				
-Constructions	93 054	9 254		102 309
-Installations techniques,matériel & outillage industriels	39	235		274
-Installations générales,agencements,aménagements div.	29 326	2 597		31 924
-Matériel de transport	7 411	1 907		9 318
-Autres immobilisations corporelles	20 653	3 712		24 366
TOTAL	150 484	17 706		168 190

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES

CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité	
		1 an au plus	Plus d'1 an
-Créances rattachées à des participations			
-Prêts (1) (2)			
-Autres immobilisations financières	100		100
-Clients douteux ou litigieux			
-Autres créances clients			
-Créance représentative de titres prêtés ( )			
-Personnel et comptes rattachés			
-Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
-Etat & autres collectivités publiques : Impots sur les bénéfices			
-Etat & autres collectivités publiques : Taxe sur la valeur ajoutée			
-Etat & autres collectivités publiques : Autres impots,taxes & versements assimilés			
-Etat & autres collectivités publiques : Divers			
-Groupe et associés (2)			
-Débiteurs divers	30 654	30 654	
-Charges constatées d'avance	4 969	4 969	
TOTAL DES CREANCES	35 723	35 623	100
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (pers.physiques)			

DETTES	Montant brut	Degré de liquidité		
		1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
-Emprunts obligataires convertibles (1)				
-Autres emprunts obligataires (1)				
-Emprunts & dettes ets de crédit (1) : à 2 ans max. à l'origine				
-Emprunts & dettes ets de crédit (1) : à + de 2 ans à l'origine	49 494	12 197	37 297	
-Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
-Fournisseurs & comptes rattachés	6 607	6 607		
-Personnel & comptes rattachés	12 634	12 634		
-Sécurite sociale & autres organismes sociaux	15 325	15 325		
-Etat & autres collectivités publiques : Impôts sur les bénéfices				
-Etat & autres collectivités publiques : Taxe sur la valeur ajoutée				
-Etat & autres collectivités publiques : Obligations cautionnées				
-Etat & autres collectivités publiques : Autres impôts,taxes & assimilés	909	909		
-Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
-Groupe & associés (2)				
-Autres dettes				
-Dettes representatives des titres empruntés				
-Produits constatés d'avance	8 937	8 937		
TOTAL DES DETTES	93 906	56 609	37 297	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 660			
(2) Montant divers emprunts,dettes/assoc.				

CHARGES A PAYER - PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	*Montant*
-Créances rattachées à des participations	
-Autres immobilisations financières	
-Créances clients et comptes rattachés	
-Autres créances	30 654.29
Produits à recevoir	30 654.29

CHARGES A PAYER	*Montant*
-Emprunts obligataires convertibles	
-Autres emprunts obligataires	
-Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44.13
-Emprunts et dettes financières divers	
-Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 196.95
-Dettes fiscales et sociales	20 239.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
-Autres dettes	
Charges à payer	23 480.08

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE
CHARGES A RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Charges	Produits
- Exploitation	4 969.08	8 936.50
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 969.08	8 936.50

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant	Taux d'amortissement
- Frais d'émission des emprunts		
TOTAL DES CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES		

COMMENTAIRES

Une créance ancienne a été comptabilisée en charges exceptionnelles pour 16 647.65 €.
Ce risque provisionné en 2012 à hauteur de 15 634 € a été repris en produits exceptionnels.
Un montant complémentaire de risque a été comptabilisé pour 10 000 €.
Le compte produit exceptionnel enregistre un versement de l'ARFAB de 5 000 €.