

Association CEREALES VALLEE

ZAC DU BIPOLE
CLERMONT LIMAGNE
63360 SAINT-BEAUZIRE

ETATS FINANCIERS

du 01/07/2006 au 31/12/2007

WOGA S.A.S.

Centre Beaulieu 19, bd Berthelot
63407 CHAMALIERES CEDEX

TEL : 04.73.31.55.77 FAX : 04.73.31.55.99

Sommaire

Bilan	2
Compte de résultat	3
Annexe	5
Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9

Bilan et Resultat

Association CEREALES VALLEE

BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/07/2006 au 31/12/2007

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (18 mois)				Exercice précédent 30/06/2006 (07 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	43 360		43 360	30,33	1 300	1,92
Autres créances	55 060		55 060	38,52	20 893	30,82
Valeurs mobilières de placement						
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	44 520		44 520	31,15	39 498	58,26
Caisse						
Charges constatées d'avance					6 107	9,01
ACTIF CIRCULANT	142 941		142 941	100,00	67 798	100,00
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	142 941		142 941	100,00	67 798	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (18 mois)		Exercice précédent 30/06/2006 (07 mois)		
Capital social ou individuel (dont versé :)					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		3 376	2,36		
Résultat de l'exercice		2 418	1,69	3 376	4,98
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES		5 794	4,05	3 376	4,98
Provisions pour risques et charges					
Emprunts et dettes assimilées					
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		128 414	89,84	61 332	90,46
Fournisseurs et comptes rattachés		7 733	5,41	3 090	4,56
Autres dettes		1 000	0,70		
Produits constatés d'avance					
DETTES		137 147	95,95	64 422	95,02
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF		142 941	100,00	67 798	100,00

Association CEREALES VALLEE
COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

Période du 01/07/2006 au 31/12/2007

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2007 (18 mois)		Exercice précédent 30/06/2006 (07 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%	
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services		35 000	100,00			23 333	N/S	
Chiffres d'Affaires Nets		35 000	100,00			23 333	N/S	
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation reçues		272 500	778,57	47 500		100 238	123,10	
Autres produits		32 274	92,21	23 662		-19 047	-46,95	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		339 774	970,78	71 162		104 524	85,68	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes		305 745	873,56	58 769		103 083	102,32	
Impôts, taxes et versements assimilés		31 184	89,10	8 421		6 353	44,01	
Rémunérations du personnel								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements								
Dotations aux provisions								
Autres charges								
Total des charges d'exploitation		336 929	962,65	67 190		109 436	95,01	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 845	8,13	3 972		-4 912	-72,13	
Produits financiers								
Produits exceptionnels								
Charges financières								
Charges exceptionnelles								
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		2 845	8,13	3 972		-4 912	-72,13	
Participation des salariés								
Impôts sur les bénéfices		427	1,22	596		-737	-72,12	
Total des Produits		339 774	970,78	71 162		104 524	85,68	
Total des Charges		337 356	963,87	67 786		108 699	93,54	
RÉSULTAT NET		2 418	6,91	3 376		-4 175	-72,13	
		<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier								
Dont Crédit-bail immobilier								

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 142 940,77 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 418,23 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/07/2006 au 31/12/2007.

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

L'exercice précédent avait une durée de 07 mois recouvrant la période du 01/12/2005 au 30/06/2006.

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.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

- Une subvention d'un montant de 150 000 E a été accordée par le Ministère de l'Agriculture, pour la période du 1er juillet 2007 au 30 juin 2008. Un produit de 75 000 E a été inscrit dans les comptes de l'exercice 2006/2007, correspondant aux acomptes perçus pour 54 031 E, auxquels s'ajoute un produit à recevoir de 20 969 E.

- Une subvention de 10 000 E, accordée par Clermont Communauté pour l'année 2007 et non encore perçue à la clôture de l'exercice, est inscrite en produits à recevoir.

- Une subvention d'équilibre de 35 000 E hors taxes, accordée par le Groupe Limagrain, est inscrite également en produits à recevoir. Cette subvention est assortie d'une clause de retour à meilleure fortune dont les conditions sont les suivantes : la subvention devra être remboursée dans les trois prochains exercices (soit au 31 décembre 2008, 2009 et 2010) dès lors que le résultat net de l'association est au moins égal à trois fois le montant de la subvention accordée et si l'association dispose d'une trésorerie positive suffisante.