

**Association CEREALES VALLEE**

ZAC DU BIOPOLE CLERMONT LIMAGNE

63360 SAINT-BEAUZIRE

**ETATS FINANCIERS**

du 01/01/2008 au 31/12/2008

**WOGA S.A.S.**

Centre Beaulieu - 19, boulevard Berthelot  
63407 CHAMALIERES CEDEX

TEL : 04.73.31.55.77 - FAX : 04.73.31.55.99

# Sommaire

<b>Bilan et Resultat</b>	<b>2</b>
<b>Annexe légale</b>	<b>5</b>
<b>Bilan simplifié détaillé</b>	<b>9</b>
<i>ACTIF</i>	<i>9</i>
<i>PASSIF</i>	<i>9</i>
<b>Compte de résultat simplifié détaillé</b>	<b>11</b>

# Bilan et Resultat

## Bilan et Resultat

Association CEREALES VALLEE

## BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2007 (18 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	5 980		5 980	3,63	43 360	30,34
Autres créances	76 767		76 767	46,63	55 056	38,52
Valeurs mobilières de placement						
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	81 881		81 881	49,74	44 520	31,15
Caisse						
Charges constatées d'avance						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>164 628</b>		<b>164 628</b>	100,00	<b>142 936</b>	100,00
<b>TOTAL GÉNÉRAL ACTIF</b>	<b>164 628</b>		<b>164 628</b>	100,00	<b>142 936</b>	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (18 mois)		
Capital social ou individuel ( dont versé : )					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		5 819	3,53	3 376	2,36
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>9 037</b>	5,49	<b>2 443</b>	1,71
Provisions réglementées					
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>14 856</b>	9,02	<b>5 819</b>	4,07
Provisions pour risques et charges					
Emprunts et dettes assimilées					
Avances et acomptes reçus sur commande en cours					
Fournisseurs et comptes rattachés		147 196	89,41	128 384	89,82
Autres dettes		2 575	1,58	7 733	5,41
Produits constatés d'avance				1 000	0,70
<b>DETTES</b>		<b>149 771</b>	90,98	<b>137 117</b>	95,93
<b>TOTAL GÉNÉRAL PASSIF</b>		<b>164 628</b>	100,00	<b>142 936</b>	100,00

**Association CEREALES VALLEE**  
**COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (18 mois)		Variation absolue (12 / 18)	%	
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises Production vendue biens Production vendue services		<b>9 181</b>	100,00	<b>35 000</b>	100,00	<b>-25 819</b>	-73,76
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>		<b>9 181</b>	100,00	<b>35 000</b>	100,00	<b>-25 819</b>	-73,76
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues		219 735	N/S	272 500	778,57	-52 765	-19,35
Autres produits		66 800	727,59	32 274	92,21	34 526	106,98
<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A.</b>		<b>295 715</b>	N/S	<b>339 774</b>	970,78	<b>-44 059</b>	-12,96
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		285 042	N/S	305 720	873,49	-20 678	-6,75
Impôts, taxes et versements assimilés		50	0,54	31 184	89,10	-31 134	-99,83
Rémunérations du personnel							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements							
Dotations aux provisions							
Autres charges		-10	-0,10			-10	N/S
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>285 083</b>	N/S	<b>336 904</b>	962,58	<b>-51 821</b>	-15,37
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>10 632</b>	115,80	<b>2 870</b>	8,20	<b>7 762</b>	270,45
Produits financiers							
Produits exceptionnels							
Charges financières							
Charges exceptionnelles							
<b>RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS</b>		<b>10 632</b>	115,80	<b>2 870</b>	8,20	<b>7 762</b>	270,45
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices		1 595	17,37	427	1,22	1 168	273,54
<b>Total des Produits</b>		<b>295 715</b>	N/S	<b>339 774</b>	970,78	<b>-44 059</b>	-12,96
<b>Total des Charges</b>		<b>286 678</b>	N/S	<b>337 331</b>	963,80	<b>-50 653</b>	-15,01
<b>RÉSULTAT NET</b>		<b>9 037</b>	98,43	<b>2 443</b>	6,98	<b>6 594</b>	269,91
		<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

# Annexe légale

## Annexe légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 164 627,52 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 9 037,24 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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

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

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Clause de retour à meilleure fortune

## 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:

### CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.  
Les créances et dettes sont à échéance de moins d'un an.

## 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

### Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	48 481
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>48 481</b>

Une subvention d'un montant de 150 000 € a été accordée par Ministère de l'Agriculture pour la période du 1<sup>er</sup> juillet 2008 au 30 juin 2009. Un produit de 75 000 € est inscrit dans les comptes de l'exercice 2008, correspondant aux acomptes perçus pour 26 519 €, auxquels s'ajoute un produit à recevoir de 48 481 €.

### Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 725
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>21 725</b>

### Engagements financiers

Une subvention d'équilibre de 35 000 €, a été accordée par le Groupe Limagrain en 2007. Cette subvention est assortie d'une clause de retour à meilleure fortune dont les conditions sont :

La subvention est remboursable dans les trois exercices suivant sont versement (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, et si l'association dispose d'une trésorerie positive suffisante.