

G.R. AUDIT S.A.R.L.

Société de Commissariat aux Comptes

11 boulevard Rembrandt - Bât B1 - 21000 DIJON

☎ : 03 80 74 14 34 Fax : 03 80 74 93 20

E-mail : gr-audit@groupe-rocard.com

REGIE RURALE DU PLATEAU

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Faubourg du Moulin Neuf
52000 CHAUMONT

☎ 03 25 35 01 00 - Fax : 03 25 35 01 04

S.A.R.L. au capital de 7 623 € - 414 916 346 RCS DIJON - Membre de la Compagnie Régionale de Dijon

REGIE RURALE DU PLATEAU
Siège social : Ancienne Gare - 52160 VAILLANT
Siret : 414 677 377 00023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

↳ le contrôle des comptes annuels de l'association **REGIE RURALE DU PLATEAU**, 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 le 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié et non ambigu des principes comptables suivis. Nous noterons l'absence d'évènements ou de décisions intervenus au cours de l'exercice et nécessitant des précisions complémentaires à celles figurant dans les comptes annuels, ainsi que l'absence d'éléments significatifs constitués à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

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 de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Dijon, le 12 avril 2012



Pour la S.A.R.L. G.R. AUDIT
Jérôme CLOOTENS
Commissaire aux Comptes Associé

	Brut	Amort. et prov.	Net N 2011	Net N-1 2010
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Terrains	26 511	16 550	9 962	8 177
Constructions				
Installations techniques, mat et out. ind	63 943	27 190	36 753	25 531
Autres immobilisations corporelles	101 572	82 425	19 147	31 476
Immobilisations en cours	35 048		35 048	35 048
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	227 074	126 165	100 910	100 232
Participations évaluées / méthode équivalence				
Autres participations	630		630	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	229		229	229
Immobilisations financières	859		859	229
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	227 933	126 165	101 768	100 460
Matières premières, approvisionnements	534		534	504
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	480		480	690
Stocks et en cours	1 014		1 014	1 194
Avances et acomptes versés sur commandes				908
Clients et comptes rattachés	27 770	5 330	22 440	21 763
Autres créances	44 398		44 398	71 596
Capital souscrit appelé, non versé				
Créances	72 168	5 330	66 838	93 359
Valeurs Mobilières de Placement				
Disponibilités	198 212		198 212	178 166
VMP et disponibilités	198 212		198 212	178 166
Charges constatées d'avance	434		434	436
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	271 828	5 330	266 498	274 062
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
R. AUDIT SARL TOTAL ACTIF (I à VI)	499 761	131 495	368 266	374 523

	Exercice N 2011	Exercice N-1 2010
Capital social ou individuel (1)	95 661	86 744
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	19 902	19 902
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	6 314	8 917
Situation nette	121 877	115 563
Subventions d'investissement	62 225	62 225
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	184 102	177 788
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 590	38 652
Dettes fiscales et sociales	46 431	42 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 801	11 739
Autres dettes	91 821	92 866
Produits constatés d'avance	92 343	103 869
TOTAL DETTES (IV)	184 164	196 734
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	368 266	374 523

(1) Dont versé

(2) Dont concours banc, soldes créditeurs de banque et CCP

(3) Dont emprunts participatifs

ROCARD SA
RNC - SUD CHAMPAGNE FRANCE
26, AVENUE DU 109 E RI Maison de l'Agriculture 52011 CHAUMONT
ciété de Commissariat aux Comptes
Bd Rembrandt Bât. B1 - 21000 DIJON
t. 03 80 74 14 34 - Fax 03 80 74 93 20
gr-audit@groupe-rocard.com
RCS DIJON 414 916 346

	Exercice N 2011	Exercice N-1 2010
Ventes de marchandises		
Production vendue - Biens	76 924	59 372
Production vendue - Services	97 781	71 482
Chiffre d'affaires net	174 705	130 854
Productions stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	462 786	501 959
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (1)	2 636	3 722
Autres produits (2) (3)	592	172
Total des produits d'exploitation (I)	640 718	636 708
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	2 640	
Variation de stock (marchandises)	210	2 610
Achats matières premières et autres appros (y compris dts douane)	47 445	33 939
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	-30	1 211
Autres achats et charges externes (4) (5)	98 271	76 545
Impôts, taxes et versements assimilés	5 397	8 789
Salaires et traitements	401 612	415 838
Charges sociales (6)	50 342	57 021
Dotations d'exploitation sur immos - Dotations aux amortissements	29 351	24 110
Dotations d'exploitation sur immos - Dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : Dotations aux provisions		5 330
Dotations d'exploitation pour risques et charges : Dotations aux provisions		
Autres charges (7)	3	1 732
Total des charges d'exploitation (II)	635 241	627 126
RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	5 477	9 582
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	837	929
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	837	929
Dotations financières 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 (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	837	929
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	6 314	10 511

	Exercice N 2011	Exercice N-1 2010
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 504
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 594
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-1 594
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	641 555	637 637
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	635 241	628 720
BENEFICE OU PERTE (Total produits - total charges)	6 314	8 917
(1) Dont transfert de charges	2 636	2 003
(2) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
(3) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(4) Dont crédit bail mobilier		
(5) Dont crédit bail immobilier		
(6) Dont cotisations personnelles de l'exploitant		
(7) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		

G. R. AUDIT SARL
HORWATH PARTENAIRES FRANCE
Société de Commissariat aux Comptes
11, Bd Rembrandt Bât. B1 - 21000 DIJON
Tel. 03 80 74 14 34 - Fax 03 80 74 93 20
gr-audit@groupe-rocard.com
RCS DIJON 414 916 346

REGLES ET METHODES COMPTABLES DU 01/01/2011 AU 31/12/2011

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice clos le 31/12/2011

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2011

Le total du bilan au 31/12/2011 est de 368 266 €

Le compte de résultat laisse apparaître un bénéfice de 6 314 €

Les états de synthèse de la REGIE RURALE DU PLATEAU pour l'exercice clos le 31/12/2011 ont été établis suivant les normes, principes et méthodes du Plan Comptable Général 1999 (homologué par arrêté du 22 juin 1999), les exigences des articles L 123-12 et L 123-28 du Code de Commerce et du décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983.

Les conventions 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.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation des ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute Début Ex	Augmentation	Diminution	Valeur brute Fin Ex
Frais d'établissement, recherche et dévelop. (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Terrains	22 359	4 153		26 511
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions instal. génér., agencts, aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage	41 076	24 281	1 413	63 943
Installations générales, agencts, aménagements	34 418			34 418
Matériel de transport	63 414			63 414
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 144	1 596		3 740
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	35 048			35 048
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles (III)	198 459	30 029	1 413	227 074
Participations évaluées par mise en équivalence		630		630
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	229			229
Immobilisations financières (IV)	229	630		859
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	198 688	30 659	1 413	227 933

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	Montant début	Augmentation	Diminution	Montant fin
Frais d'établissement, recherche, et dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)				
Terrains	14 182	2 368		16 550
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions instal. génér., agencts, aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage	15 545	13 058	1 413	27 190
Installations générales, agencts, aménagements	27 608	1 588		29 196
Matériel de transport	39 753	11 788		51 541
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 139	549		1 689
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles (III)	98 227	29 351	1 413	126 165
TOTAL GENERAL (I + II + III)	98 227	29 351	1 413	126 165

CHARGES A REPARTIR

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Net début	Augmentation	Dotations	Net fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

G. R. AUDIT SARL

A G.C. SUD CHAMPAGNE, 26 AVENUE DU 109 E RI Maison de l'Agriculture 52011 CHAUMONT

ROCARD PARTENAIRES FRANCE

Société de Commissariat aux Comptes

1, Bd Rembrandt Bât. B1 - 21000 DIJON

Tel. 03 80 74 14 34 - Fax 03 80 74 93 20

gr-audit@groupe-rocard.com

BIS DIJON

	Stocks Début			Stocks Fin		
	Quantité	PU	Valeur	Quantité	PU	Valeur
VAR STK MP-FOURN			420			520
VAR STK AUT APPR			84			14
VAR STK MARCH			690			480
Total Approvisionnement			1 194			1 014
Total Produits finis						
En cours de production						
TOTAL STOCKS			1 194			1 014

G. R. AUDIT SARL
HORWATH PARTENAIRES FRANCE
 Société de Commissariat aux Comptes
 11, Bd Rembrandt Bât. B1 - 21000 DIJON
 Tél. 03 80 74 14 34 - Fax 03 80 74 93 20
 gr-audit@groupe-rocard.com
 RCS DIJON 414 916 346

COMPTES DE TVA

Compte	Exercice N	Exercice N - 1	% Variation
	2011	2010	
Total des comptes de TVA			

COMPTES FINANCIERS

Compte	Exercice N	Exercice N - 1	% Variation
	2011	2010	
5121000 CREDIT AGRICOLE	17 317,23 D	8 657,85 D	100,02
5125000 BANQUE	49 617,38 D	146 787,71 D	-66,20
5126000 BANQUE	54 448,63 D	21 197,52 D	156,86
5128000 BANQUE	76 735,65 D		
5140000 CHEQUES POSTAUX		1 307,16 D	-100,00
5187000 IC A RECEVOIR		20,63 D	-100,00
Banques, tablissements financiers et assimilés	198 118,89 D	177 970,87 D	11,32
Total des comptes financiers	198 118,89 D	177 970,87 D	11,32

COMPTES DE CAPITAL

Compte	Exercice N	Exercice N - 1	% Variation
	2011	2010	
1010000 CAPITAL	95 660,79 C	86 744,26 C	10,28
10 Capital et réserves	95 660,79 C	86 744,26 C	10,28
Total des comptes de capital	95 660,79 C	86 744,26 C	10,28

G. R. AUDIT SARL
IORWATH PARTENAIRES FRANCE
 Société de Commissariat aux Comptes
 11, Bd Rembrandt Bât. B1 - 21000 DIJON
 Tél. 03 80 74 14 34 - Fax 03 80 74 93 20
 gr-audit@groupe-rocard.com
 RCS DIJON 414 916 346

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Compte	Pièce	Tiers	Nature	Montant		
				Exploitation	Financier	Exceptionnel
4860000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	-435,56		
4860000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	433,80		
Total 4860000 - CHG CONST AVANCE				-1,76		
Total des charges constatées d'avance				-1,76		

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Compte	Pièce	Tiers	Nature	Montant		
				Exploitation	Financier	Exceptionnel
4870000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	-103 868,63		
4870000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	92 342,69		
Total 4870000 - PDTS CONST AVANC				-11 525,94		
Total des produits constatés d'avance				-11 525,94		

G. R. AUDIT SARL
HORWATH PARTENAIRES FRANCE
Société de Commissariat aux Comptes
11, Bd Rembrandt Bât. B1 - 21000 DIJON
Tél. 03 80 74 14 34 - Fax 03 80 74 93 20
gr-audit@groupe-rocard.com
RCS DIJON 414 916 346

CHARGES A PAYER

Compte	Pièce	Tiers	Nature	Montant TTC
4282000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	-7 096,71
4282000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	6 603,78
Total 4282000 - DET PROV CG A PA				-492,93
4382000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	1 487,26
4382000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	-1 600,45
Total 4382000 - CHG SOC/CG A PAY				-113,19
4686000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	9 784,00
4686000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	-9 538,55
Total 4686000 - DIVERS-CHG A PAY				245,45
Total des Charges à payer				-360,67

PRODUITS A RECEVOIR

Compte	Pièce	Tiers	Nature	Montant TTC
4687000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	-69 410,74
4687000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	41 584,63
Total 4687000 - DIVERS-PDT A REC				-27 826,11
5187000	RB	REPRISE BALANCE	31/12/2011	-20,63
Total 5187000 - IC A RECEVOIR				-20,63
Total des Produits à recevoir				-27 846,74

G. R. AUDIT SARL
ROTHWATH PARTENAIRES FRANCE
 Société de Commissariat aux Comptes
 11, Bd Rembrandt Bât. B1 - 21000 DIJON
 Tél. 03 80 74 14 34 - Fax 03 80 74 93 20
 gr-audit@groupe-rocard.com
 RCS DIJON 414 916 346