

ASSOCIATION MAX HAVELAAR FRANCE

Association Loi de 1901

SIREN : 388.118.549 - NAF : 7320Z



Siège Social

Immeuble le Méliès - 261, rue de Paris
93100 MONTREUIL



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012



SOFIDEEC
BAKER TILLY

Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

Aux Adhérents

de l'Association **MAX HAVELAAR FRANCE**

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 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **MAX HAVELAAR FRANCE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications 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 oeuvre 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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- VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 29 mai 2013

Pour SOFIDEEC Baker Tilly

Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris



Nicolas GELLIOT
Responsable Technique
Expert-Comptable, Associé
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC de Paris



Pierre FAUCON
Président Directeur Général
Expert-Comptable, Associé
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC de Paris

BILAN ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	108 055,57	103 022,29	5 033,28	4 286,47
Autres immobilisations incorporelles	15 000,00		15 000,00	15 000,00
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	335 907,83	304 944,95	30 962,88	40 115,86
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations	31 799,45		31 799,45	31 799,45
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	750,00	750,00		750,00
Autres immobilisations financières	20 547,98		20 547,98	24 719,35
TOTAL (I)	512 060,83	408 717,24	103 343,59	116 671,13
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros	58 756,40	13 151,90	45 604,50	20 130,03
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	1 196 367,96	280 728,66	915 639,30	900 520,90
Autres	624 845,81		624 845,81	669 251,28
Valeurs mobilières de placement	638 079,60		638 079,60	449 654,09
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	123 380,64		123 380,64	247 866,99
Charges constatées d'avance	64 033,77		64 033,77	34 335,94
TOTAL (III)	2 705 464,18	293 880,56	2 411 583,62	2 321 759,23
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 217 525,01	702 597,80	2 514 927,21	2 438 430,36
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

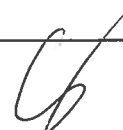
Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	41 795,29	-331 237,54
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	150 952,88	373 032,83
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	168,47	168,47
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	192 916,64	41 963,76
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	35 000,00	35 000,00
Provisions pour charges	6 500,00	8 150,00
TOTAL (III)	41 500,00	43 150,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37 500,00	132 631,33
Emprunts et dettes financières divers		4 824,57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 085 373,72	984 009,09
Dettes fiscales et sociales	635 523,28	572 088,95
Redevables créditeurs	127 320,84	2 281,97
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 813,95	65 483,20
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	386 978,78	591 997,49
TOTAL (V)	2 280 510,57	2 353 316,60
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 514 927,21	2 438 430,36

1060783 - ASSO MAX HAVELAAR
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	36 987,22	84 089,39
	Production stockée		
	Production immobilisée		15 000,00
	Subventions d'exploitation	240 106,01	101 716,16
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	70 773,02	455 740,38
	Cotisations	851,00	690,00
	Autres produits	3 877 106,51	4 145 080,74
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		4 225 823,76	4 802 316,67
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements	29 880,02	6 160,65
	Variation des stocks d'approvisionnements	-24 895,24	4 739,65
	Autres charges externes	2 155 139,10	2 075 860,16
	Impôts, taxes et versements assimilés	81 125,20	91 956,11
	Rémunérations du personnel	1 013 370,46	1 376 382,98
	Charges sociales	536 562,58	577 112,70
	Dotations aux amortissements et dépréciations	32 644,39	52 362,14
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	33 619,17	86 823,07
	Dotations aux provisions		3 150,00
Subventions accordées par l'association	91 224,07	122 660,00	
Autres charges	23 870,65	12 869,58	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		3 972 540,40	4 410 077,04
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		253 283,36	392 239,63
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	842,90	842,89
	Autres intérêts et produits assimilés	3 261,93	3 384,17
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change	134,33	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		4 239,16	4 227,06
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	750,00	
	Intérêts et charges assimilées	5 156,77	8 513,00
	Différences négatives de change	211,64	
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		6 118,41	8 513,00
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-1 879,25	-4 285,94
PRODUITS EXCEPTION.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 199,57	2 739,25
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		552,20
	Reprises sur provisions et transferts de charges	47 090,45	



COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		49 290,02	3 291,45
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	77 669,25	17 660,11
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		552,20
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		77 669,25	18 212,31
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-28 379,23	-14 920,86
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)		72 072,00	
SOLDE INTERMÉDIAIRE ^{(I + III + V + VII) -} _(II + IV + VI + VIII + IX + X)		150 952,88	373 032,83
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		4 279 352,94	4 809 835,18
TOTAL DES CHARGES		4 128 400,06	4 436 802,35
EXCÉDENT OU DÉFICIT		150 952,88	373 032,83
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		150 952,88	373 032,83

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 2 514 927,21 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 150 952,88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2013.

Pour l'exercice 2012, le Bureau puis le Conseil d'Administration avaient anticipé une baisse substantielle des ressources de l'Association, tout en mettant en place des mesures rigoureuses de réduction des charges générales d'exploitation.

Dans le même temps, il est indispensable de ne pas amoindrir significativement les budgets utiles au développement de l'Association.

Au prix d'efforts importants, MHF parvient à afficher un résultat net après impôts de près de 151 ke qui lui permet de renforcer ses fonds propres.

À la clôture de l'exercice, MHF affichait un niveau de trésorerie proche de 800 ke, hors dettes dues à FLO au titre du moratoire et des cotisations appelées, mais aujourd'hui contestées à hauteur de 333 ke.

Pour MHF, ses équilibres budgétaires et financiers sont encore fragiles. Il est tout à fait souhaitable de maintenir en 2013, une vraie politique de rigueur, pour ne pas compromettre tous les efforts entrepris depuis l'exercice 2011 pour permettre à l'Association de renouer avec la croissance.

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 sont les suivantes :

Les comptes annuels au 31 décembre 2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-01 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'association a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- Concessions	1 an

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Concessions brevets licences	
Immobilisations incorporelles en cours	15 000
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES	15 000



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	107 054		16 002
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		105 548	
Matériel de transport					
	Matériel de bureau & info., mobilier		151 402		8 236
	Emballages récupérables & divers		70 721		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	327 672		8 236
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		31 799		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		45 469		20 230
		TOTAL IV	77 269		20 230
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			511 994		44 468

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			123 056	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				105 548
Matériel de transport						
	Mat.bureau, info., mob.				159 638	
	Emballages récup. div.				70 721	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			335 908	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				31 799	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		44 401		21 298	
		TOTAL IV	44 401		53 097	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				44 401	512 061	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	87 767	15 255		103 022
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	104 153	1 048		105 201
	Matériel de transport	112 681	16 341		129 023
	Mat. bureau et informatique, mob.	70 721			70 721
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	287 556	17 389		304 945
	TOTAL GENERAL	375 323	32 644		407 967

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	35 000			35 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	8 150		1 650	6 500	
TOTAL II		43 150		1 650	41 500
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières	20 000	750	20 000
	Sur stocks et en cours	13 731	13 152	13 731	13 152
Sur comptes clients	321 504	20 467	61 242	280 729	
Autres provisions pour dépréciation	13 500		13 500		
TOTAL III		368 735	34 369	108 474	294 631
TOTAL GENERAL (I + II + III)		411 885	34 369	110 124	336 131
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		33 619	63 034	
	- financières		750		
	- exceptionnelles			47 090	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	750		750
	Autres immobilisations financières	20 548		20 548
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	327 694	327 694	
	Autres créances clients	868 674	868 674	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	124 821	124 821	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	500 025	500 025	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	64 034	64 034		
TOTAUX		1 906 546	1 885 248	21 298
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	20 000		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	64 034
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	64 034

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	13 500
Autres créances	475 584
TOTAL	489 084

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	168,47			168,47
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-331 237,54	373 032,83		41 795,29
Résultat comptable de l'exercice antérieur	373 032,83		373 032,83	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	41 963,76	373 032,83	373 032,83	41 963,76

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		37 500	25 000	12 500	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		1 085 374	1 085 374		
Personnel & comptes rattachés		162 383	162 383		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		197 160	197 160		
Etat & Impôts sur les bénéfices		72 072	72 072		
autres Taxe sur la valeur ajoutée		171 101	171 101		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		32 807	32 807		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		135 135	135 135		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		386 979	386 979		
TOTAUX		2 280 511	2 268 011	12 500	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	95 131			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	386 979
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	386 979

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 239
Dettes fiscales et sociales	279 089
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	127 321
TOTAL DES CHARGES À PAYER	555 649

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2012, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 357 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas significatif et n'a pas fait l'objet d'évaluation et de provision .



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires versés en 2012 au Commissaire aux comptes s'élèvent à 17830 euros H.T.

Les honoraires du Commissaire aux comptes comptabilisés en 2012 s'élèvent à 17580 euros H.T.



COMMENTAIRE

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

LES CHARGES EXCEPTIONNELLES DE L'EXERCICE SE SONT ELEVEES A 77669 EUROS

- PENALITES REDRESSEMENT FISCAL	29805 euros
- JUGEMENT JACQUIAU	3001 euros
- PERTE PRET AGROFINE	20000 euros
- PERTE AVANCE FONDS AGROFINE	13500 euros
- PERTE LOYERS AGROFINE	11363 euros

LES PRODUITS EXCEPTIONNELS DE L'EXERCICE SE SONT ELEVES A 49290 EUROS

- REGULARISATIONS DIVERSES	2200 euros
- REPRISE PROV EXCEPTIONNELLE	47090 euros

