

**DOCUMENTS COMPTABLES,  
FISCAUX ET DE GESTION**

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE  
ASSOCIATION TOURISME  
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE  
Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
8 RUE DE L' ESTABOURNIE  
B.P.109  
19007 TULLE CEDEX  
05.55.20.19.80

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE  
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10-16
<b>DOCUMENTS FISCAUX</b>	p. 17
. Bilan simplifié 2033-A	
. Compte de résultat simplifié 2033-B	
. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C	
. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E	
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	p. 23
<b>DETAILS DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 30

FIDUCIAL EXPERTISE  
8 RUE DE L' ESTABOURNIE  
B.P.109  
19007 TULLE CEDEX  
05.55.20.19.80

**RAPPORT  
DE FIDUCIAL EXPERTISE  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	561 203,61	<b>euros</b>
- Chiffre d'affaires	178 508,67	<b>euros</b>
- Résultat net :	45 834,03	<b>euros</b>

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise.

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables et en appliquant les diligences de la mission de présentation définie par cet Ordre.

A TULLE CEDEX

Le 17/04/2014

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

Hervé CAPELLE  
Expert-Comptable

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE  
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	49 904	49 797	107	122
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	53 878	5 305	48 573	50 107
Installations tech., matériels, outillage	105 418	82 287	23 132	34 922
Autres immobilisations corporelles	174 618	149 282	25 336	39 980
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	650		650	650
<b>Total</b>	<b>384 468</b>	<b>286 671</b>	<b>97 797</b>	<b>125 781</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnement	4 765		4 765	2 038
En cours de production	4 885		4 885	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	13 270		13 270	60 602
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				392
Etat, impôts sur les bénéfices	1 194		1 194	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 003		4 003	49
Autres créances	137 734		137 734	145 052
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	288 463		288 463	216 735
<b>Total</b>	<b>454 314</b>		<b>454 314</b>	<b>424 869</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	9 093		9 093	12 500
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>Total</b>	<b>9 093</b>		<b>9 093</b>	<b>12 500</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>847 874</b>	<b>286 671</b>	<b>561 204</b>	<b>563 150</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	146 941	256 706
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-14 887	-14 887
Résultat de l'exercice	45 834	-109 766
Subventions d'investissement	27 298	38 199
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>205 186</b>	<b>170 253</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	184 897	178 443
<b>Total</b>	<b>184 897</b>	<b>178 443</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91	971
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	55 781	53 317
. Organismes sociaux	67 166	66 984
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	129	4 702
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 954	88 192
<b>Total</b>	<b>171 121</b>	<b>214 454</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>561 204</b>	<b>563 150</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue	178 509	100,00	140 243	100,00	38 266	27,29
Production stockée	8 485	4,75			8 485	#####
Production immobilisée			9 735	6,94	-9 735	-100,00
Subventions d'exploitation	1 040 309	582,78	1 087 225	775,24	-46 916	-4,32
Autres produits	185 086	103,68	238 744	170,24	-53 658	-22,48
<b>Total</b>	<b>1 412 388</b>	<b>791,22</b>	<b>1 475 947</b>	<b>#####</b>	<b>-63 559</b>	<b>-4,31</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	16 696	9,35	28 791	20,53	-12 096	-42,01
Variation de stock (mat. premières)	873	0,49	-2 038	-1,45	2 911	142,83
Autres achats & charges externes	539 886	302,44	726 349	517,92	-186 464	-25,67
<b>Total</b>	<b>557 454</b>	<b>312,28</b>	<b>753 103</b>	<b>537,00</b>	<b>-195 649</b>	<b>-25,98</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	39 045	21,87	37 349	26,63	1 696	4,54
Salaires et traitements	587 512	329,12	553 028	394,34	34 484	6,24
Charges sociales	155 806	87,28	145 588	103,81	10 218	7,02
Dotations amortissements et prov.	47 177	26,43	104 479	74,50	-57 303	-54,85
Autres charges	0	0,00	18	0,01	-18	-99,15
<b>Total</b>	<b>829 539</b>	<b>464,71</b>	<b>840 461</b>	<b>599,29</b>	<b>-10 922</b>	<b>-1,30</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>25 395</b>	<b>14,23</b>	<b>-117 618</b>	<b>-83,87</b>	<b>143 012</b>	<b>121,59</b>
Produits financiers	1 838	1,03	2 401	1,71	-562	-23,43
Charges financières			20	0,01	-20	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>1 838</b>	<b>1,03</b>	<b>2 381</b>	<b>1,70</b>	<b>-543</b>	<b>-22,79</b>
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>27 233</b>	<b>15,26</b>	<b>-115 237</b>	<b>-82,17</b>	<b>142 470</b>	<b>123,63</b>
Produits exceptionnels	18 601	10,42	10 149	7,24	8 452	83,29
Charges exceptionnelles			4 677	3,34	-4 677	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>18 601</b>	<b>10,42</b>	<b>5 471</b>	<b>3,90</b>	<b>13 130</b>	<b>239,98</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>45 834</b>	<b>25,68</b>	<b>-109 766</b>	<b>-78,27</b>	<b>155 600</b>	<b>141,76</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
<b>Chiffre d'affaires H.T.</b>	178 509	100,00	140 243	100,00	38 266	27,29
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
Production vendue	178 509	100,00	140 243	100,00	38 266	27,29
Production stockée	8 485	4,75			8 485	#####
Production immobilisée			9 735	6,94	-9 735	-100,00
<b>Production de l'exercice</b>	<b>186 994</b>	<b>104,75</b>	<b>149 978</b>	<b>106,94</b>	<b>37 016</b>	<b>24,68</b>
Consommations de l'exercice	557 454	312,28	753 103	537,00	-195 649	-25,98
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>-370 461</b>	<b>-207,53</b>	<b>-603 125</b>	<b>-430,06</b>	<b>232 664</b>	<b>38,58</b>
Subventions d'exploitation	1 040 309	582,78	1 087 225	775,24	-46 916	-4,32
Impôts, taxes et versements assim.	39 045	21,87	37 349	26,63	1 696	4,54
Charges de personnel	743 317	416,40	698 615	498,15	44 702	6,40
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-112 514</b>	<b>-63,03</b>	<b>-251 865</b>	<b>-179,59</b>	<b>139 350</b>	<b>55,33</b>
Reprises sur provisions et transferts	177 841	99,63	235 169	167,69	-57 327	-24,38
Autres produits	7 245	4,06	3 575	2,55	3 669	102,63
Dotations amortissements et prov.	47 177	26,43	104 479	74,50	-57 303	-54,85
Autres charges	0	0,00	18	0,01	-18	-99,15
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>25 395</b>	<b>14,23</b>	<b>-117 618</b>	<b>-83,87</b>	<b>143 012</b>	<b>121,59</b>
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	1 838	1,03	2 401	1,71	-562	-23,43
Charges financières			20	0,01	-20	-100,00
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>27 233</b>	<b>15,26</b>	<b>-115 237</b>	<b>-82,17</b>	<b>142 470</b>	<b>123,63</b>
Produits exceptionnels	18 601	10,42	10 149	7,24	8 452	83,29
Charges exceptionnelles			4 677	3,34	-4 677	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>18 601</b>	<b>10,42</b>	<b>5 471</b>	<b>3,90</b>	<b>13 130</b>	<b>239,98</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat net de l'exercice</b>	<b>45 834</b>	<b>25,68</b>	<b>-109 766</b>	<b>-78,27</b>	<b>155 600</b>	<b>141,76</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2013 au 31/12/2013 Durée : 12 mois	du 01/01/2012 au 31/12/2012 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	-112 514	-251 865
+ Transferts de charges d'exploitation	177 841	235 169
+ Autres produits d'exploitation	7 245	3 575
- Autres charges d'exploitation	0	18
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	1 838	2 401
- Charges financières		20
+ Produits exceptionnels		949
- Charges exceptionnelles		4 677
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>74 409</b>	<b>-14 486</b>

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2013

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

## ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	48 625	1 279		49 904
Terrains.....				
Constructions.....	50 107	3 771		53 878
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	102 177	5 332	2 090	105 418
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....	193 630	2 357	21 369	174 618
Immobilisations financières.....	650			650
<b>Total.....</b>	<b>395 189</b>	<b>12 739</b>	<b>23 459</b>	<b>384 468</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	48 503	1 294		49 797
Terrains.....				
Constructions.....		5 305		5 305
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	67 254	17 122	2 090	82 287
Autres immobilisations corporelles..	153 650	17 001	21 369	149 282
<b>Total.....</b>	<b>269 407</b>	<b>40 723</b>	<b>23 459</b>	<b>286 671</b>

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				

**2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**

**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

**Fonds commercial :**

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

**COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10**

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

**AMORTISSEMENTS**

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Immobilisations décomposées :**

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## AUTRES POSTES DE L'ACTIF

**- STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	2 038	4 765	2 038	4 765
En-cours de production de biens		4 885		4 885
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total.....</b>	<b>2 038</b>	<b>9 650</b>	<b>2 038</b>	<b>9 650</b>

<b>Dépréciation des stocks</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total.....</b>				

**- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION****Créances représentées par des effets de commerce**

Clients.....		
Autres créances.....		

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	650		650
Actif circulant et charges constatées d'avance.	165 294	165 294	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....	200	
Autres créances.....	122 707	
Disponibilités.....	3	

**Charges constatées d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

**Dépréciation des créances et autres postes d'actif**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances .....				
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>				

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

**Provisions :**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	178 443	6 454		184 897
<b>Total.....</b>	<b>178 443</b>	<b>6 454</b>		<b>184 897</b>

**Etat des dettes :**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	91	91		
Dettes fiscales et sociales.....	123 076	123 076		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	47 954	47 954		
Produits constatés d'avance.....				
<b>Total.....</b>	<b>171 121</b>	<b>171 121</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	
Dettes fiscales et sociales.....	55 781
Autres dettes.....	47 854

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

### Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

### Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

### Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

### Autres informations significatives



ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE  
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE

## DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Désignation de l'entreprise : ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES"C		Néant			
Adresse de l'entreprise : 45 QU ARISTIDE BRIAND 19000 TULLE					
Numéro SIRET* : 30489223500033					
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12				Durée de l'exercice précédent* : 12	
				Ex. N-1 clos le : 31/12/2012	
Exercice N, clos le : 31/12/2013					
<b>ACTIF</b>		Brut 1	Amortis.-Provisions 2	Net 3	Net 4
I	Immobilisations - Fonds commercial*	010	012		
M	Incorporelles - Autres*	014	016	49 904	107
M	Immobilisations corporelles*	028	030	333 914	236 873
	Immobilisations financières* (1)	040	042	650	650
Total I (5)		044	048	384 468	286 671
C	Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050	052	9 650	9 650
I	- Marchandises*	060	062		2 038
R	Avances et acomptes versés sur cdes	064	066		
C	Créances - Clients et comptes rattachés*	068	070	13 270	13 270
U	(2) - Autres* (3)	072	074	142 931	142 931
L	Valeurs mobilières de placement	080	082		
A	Disponibilités	084	086	288 463	288 463
N	Charges constatées d'avance*	092	094	9 093	9 093
Total II		096	098	463 407	463 407
Total général ( I + II )		110	112	847 874	561 204

<b>PASSIF</b>		Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
K	Capital social ou individuel*	120	146 941
	Ecart de réévaluation	124	256 706
P	Réserve légale	126	
R	Réserves réglementées*	130	
	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* <input type="text" value="131"/> )	132	
P	Report à nouveau	134	-14 887
R	Résultat de l'exercice	136	-109 766
E	Provisions réglementées	140	38 199
Total I		142	205 186
Provisions pour risques et charges Total II		154	178 443
D	Emprunts et dettes assimilées (4)	156	
E	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164	
T	Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166	91
T	Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N : <input type="text" value="169"/> )	172	171 030
E	Produits constatés d'avance	174	971
Total III		176	214 454
Total général ( I + II + III )		180	561 204

R	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
N	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	12 739
V	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	184	7 700

\* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2033-NOT.

Désignation de l'entreprise : ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES"CORRE		Néant				
<b>A - RESULTAT COMPTABLE</b>						
				Exercice N, clos le (1) 31/12/2013	Ex. N-1, clos le (2) 31/12/2012	
P	Ventes de marchandises*	dont export	209	210		
R	Production vendue biens	et livraisons	215	214		
O	Production vendue services*	intracommunau.	217	218	178 509	140 243
D	Production stockée* (variat° stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)			222	8 485	
	Production immobilisée*			224		9 735
E	Subventions d'exploitation reçues			226	1 040 309	1 087 225
X	Autres produits			230	185 086	238 744
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	1 412 388	1 475 947
C	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234		
H	Variation de stock (marchandises)*			236		
A	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)			238	16 696	28 791
R	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*			240	873	-2 038
G	Autres charges externes* (dont crédit bail :			242	539 886	726 349
E	- mobilier					
	- immobilier					
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :		243	244	39 045	37 349
	Rémunérations du personnel*			250	587 512	553 028
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	155 806	145 588
X	Dotations aux amortissements*			254	40 723	35 553
P	Dotations aux provisions			256	6 454	68 926
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. ciales étranger)		259	262	0	18
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelle		260			
	Total des charges d'exploitation (II)			264	1 386 993	1 593 564
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>				270	25 395	-117 618
	Produits financiers ( III )			280	1 838	2 401
D	Produits exceptionnels ( IV )			290	18 601	10 149
I	Charges financières ( V )			294		20
V	Charges exceptionnelles ( VI )			300		4 677
	Impôts sur les bénéfices* ( VII )			306		
<b>2 - BENEFICE OU PERTE : Produits ( I + III + IV ) - Charges ( II + V + VI + VII )</b>				310	45 834	-109 766
<b>B - RESULTAT FISCAL</b>				312	45 834	314
Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2						
R	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
E	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres am. non déductibles			318		
I	Provisions non déductibles*			322		
N	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)			324		
T	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330		
			écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248		
	Entreprises nouvelle (44 sexies)	986	Zone franche urbaine (44 octies et 44	987	Zone restruct. défense (44 terdecies)	127
	Zone revitalisation rurales (44 quindécies)	138				
	Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	981	Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989	Pôle de compétitivité (44 undécies)	990
	Dont : ZFA (44 quaterdecies)	345	Dont : investissements outre-mer	344	Dont : créance due au report en arrière du	346
<b>RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS</b>				352		354
Bénéf. col.1, Déficit col.2						
D	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)			356		
E	Déficits antérieurs reportables* :					360
dont imputés/résultat :						
<b>RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS</b>				370		372
Bénéf. col.1, Déficit col.2						20 764
	Primes et cot. compl.fac.	381	Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant* :	380	N°CGA	388
	Montant de TVA collectée	374	10 761	Effectif moyen du personnel*	376	28
				dont apprentis :		dont handicapés :
	Effectif affecté à l'activité artisanale	861				
	Mt TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations.)	378	3 128	Montant pré-l. march.*	399	

Désignation de l'entreprise : ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES"CORRE							Néant :		*
<b>I</b>									
<b>IMMOBILISATIONS</b>									
ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation* Val. d'origine des immo en fin d'ex.
Fonds commercial	400		402		404		406		
Autres immob incorp.	410	48 625	412	1 279	414		416	49 904	
I Terrains	420		422		424		426		
M Constructions	430	50 107	432	3 771	434		436	53 878	
M Inst. tech. mat, out	440	102 177	442	5 332	444	2 090	446	105 418	
C Inst. gén. agenc.	450	4 477	452		454		456	4 477	
Mat. de transport	460	119 316	462	1 500	464	21 369	466	99 447	
R Autres immos corp.	470	69 837	472	857	474		476	70 694	
Immob. financières	480	650	482		484		486	650	
<b>TOTAL</b>	<b>490</b>	<b>395 189</b>	<b>492</b>	<b>12 739</b>	<b>494</b>	<b>23 459</b>	<b>496</b>	<b>384 468</b>	
<b>II</b>									
<b>AMORTISSEMENTS</b>									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Mt Amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. afférents aux élt. sortis de l'actif		Mt Amortissements à la fin de l'exercice		
Immobilisations incorporelles	500	48 503	502	1 294	504		506	49 797	
I Terrains	510		512		514		516		
M Constructions	520		522	5 305	524		526	5 305	
M Installations techn., mat. & out. ind.	530	67 254	532	17 122	534	2 090	536	82 287	
C Inst. générales, agencés divers	540	4 477	542		544		546	4 477	
Matériel de transport	550	85 423	552	14 208	554	21 369	556	78 261	
R Autres immobilisations corporelles	560	63 750	562	2 794	564		566	66 543	
<b>TOTAL</b>	<b>570</b>	<b>269 407</b>	<b>572</b>	<b>40 723</b>	<b>574</b>	<b>23 459</b>	<b>576</b>	<b>286 671</b>	
<b>III</b>									
<b>PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>									
(19 %, 15% et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si cadre insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations	1	2	3	4	5				
cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle	DEBROUSSAILLEUSE HUSQVA	MOTOCULTEUR KUBOTA	UNIMOG VAUR	TREUIL OCCASION AUTOM.SE	POSE DU TREUIL AUTOM.SER				
	6	7	8	9	10				
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissement	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values				
	1	2	3	4	Court terme *	Long terme			
					5	19 %	15% ou 16%	0 %	
						6	7	8	
1	890	890							
2	1 200	1 200							
3	18 294	18 294		6 592	6 592				
4	1 446	1 446		521	521				
5	1 629	1 629		587	587				
6									
7									
8									
9									
10									
<b>TOTAL</b>	<b>578</b>	<b>580</b>	<b>582</b>	<b>584</b>	<b>586</b>	<b>581</b>	<b>587</b>	<b>589</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>23 459</b>	<b>23 459</b>		<b>7 700</b>	<b>7 700</b>				
Plus-values taxables à 19%		579	Régularisations *		590				
Résultat net de la concession et de la sous-concession de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art. 39 terdecies).									
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-		<b>TOTAL</b>		<b>596</b>	<b>7 700</b>				

**4 - RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES N° 2033-D 2014**  
**DEFICITS REPORTABLES**

Désignation de l'entreprise : ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES"		Néant :		*	
<b>1 RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>					
<b>A NATURE DES PROVISIONS</b>		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions : reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementée	Amortis. dérogatoires	600	602	604	606
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601	603	605	607
	Autres provis. réglemt.	610	612	614	616
Provisions pour risques et charges		620	622	624	626
		178 443	6 454		184 897
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	632	634	636
	Sur stocks et en cours	640	642	644	646
	Sur clients et cptes rattac.	650	652	654	656
	Autres prov. pour dépréc.	660	662	664	666
TOTAL		680	682	684	686
		178 443	6 454		184 897

<b>B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>			<b>C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>		
	Dotations	Reprises	(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)		
Immos. incorporelles	700	705	1	Indemn. congés payés, charges...	
Terrains	710	715	2		
Constructions	720	725	3		
Inst. Techn. Mat & Out	730	735	4		
Inst. Gén. Agenc. Div	740	745	5		
Matériel de transport	750	755	6		
Autre immos. corpor.	760	765	7		
TOTAL	770	775	Total à reporter lig.322 N°2033-B		780

<b>II DEFICITS REPORTABLES</b>		<b>III DEFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C</b>	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	51 506	Résultat déficitaire résultant de l'article 209 C du CGI
Déficits imputés	983		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209 C du CGI)
Déficits reportables	984	51 506	<b>IV DISTRIBUTIONS SOUMISES A L'ARTICLE 235 TER ZCA</b>
Déficits de l'exercice	860	20 764	Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 TER ZCA au titre de l'exercice
TOTAL des déficits restant à reporter	870	72 269	<b>V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-1 du code des transports)</b>
			800

(1) Cette case comprend au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

<b>VI CREDITS D'IMPOT</b>			
Crédit d'impôt en faveur de la recherche	En faveur de la formation dirigeants	Crédit d'impôt famille	Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières
Réduction d'impôt en faveur du mécénat	Crédit pour invest. en Corse	Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	Autres imputations (CF Tableau suppl. 2033D)
Crédit d'impôt en faveur de la compétitivité et de l'emploi	1 194		

**5 - DETERMINATION DE LA VALEUR AJOUTEE  
PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE**

N° 2033-E

2014

Désignation de l'entreprise : ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUE	Néant : <input type="checkbox"/>	**
Exercice ouvert le : 01/01/2013	et clos le : 31/12/2013	Durée en nombre de mois : 12
<b>I - PRODUCTION DE L'ENTREPRISE</b>		
Ventes de marchandises	<b>108</b>	
Production vendue - Biens	<b>109</b>	
Production vendue - Services	<b>141</b>	178 509
Production stockée	<b>111</b>	8 485
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	<b>143</b>	
Subv. d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère fin. (en partie)	<b>113</b>	1 040 309
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	<b>115</b>	7 245
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déd. de la VA	<b>116</b>	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	<b>118</b>	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	<b>119</b>	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	<b>153</b>	
<b>Total 1</b>	<b>144</b>	1 234 547

<b>II - CONSOMMATIONS DE BIENS ET SERVICES EN PROVENANCE D'UN TIERS (1)</b>		
Achats de marchandises (droits de douane compris)	<b>121</b>	
Variation de stocks (marchandises) *	<b>122</b>	
Achats de matières premières et autres appro. (droits de douane compris)	<b>123</b>	16 696
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	<b>145</b>	873
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	<b>125</b>	513 995
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	<b>146</b>	579
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la prod. immobilisée déclarée	<b>128</b>	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	<b>148</b>	0
Abandons de créances à caractère financier (en partie)	<b>149</b>	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	<b>150</b>	
Taxes sur le CA autres que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs, etc), taxe intérieure de consommation sur les produits pétroliers	<b>133</b>	
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	<b>135</b>	
<b>Total 2</b>	<b>152</b>	532 143

<b>III - VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>		
<b>Calcul de la valeur ajoutée</b>	<b>Total 1 - Total 2</b>	<b>137</b>
		702 404
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1329 et la 1330-CVAE)	<b>117</b>	702 404
Attention, il ne doit pas être tenu compte des lignes 121 à 146, 148 et 133 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143 et portées en ligne 128.		

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE  
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE

## **DOSSIER DE GESTION**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

## FIDUCIAL EXPERTISE

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours  
de l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

La formation de votre résultat			
	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	186 994	149 978	25 %
Achats consommés	-21 784	-32 635	-33 %
Marge brute totale	165 210	117 343	41 %
Autres produits	1 245 834	1 338 518	-7 %
Autres charges	-1 365 209	-1 565 627	-13 %
<b>RESULTAT NET</b>	<b>45 834</b>	<b>-109 766</b>	<b>142 %</b>
Détails aux tableaux 1A et 1B			

SYNTHETISENT ↑

Vos indicateurs de gestion		
	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks	3	0
Crédit moyen accordé aux clients	25	156
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	0	0
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	416	498
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée	-201	-116
Solvabilité à court terme	283 193	210 415
Autonomie financière		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		0
Détails au tableau 4		

COMPLETE  
⇒

La photographie de votre entreprise		
	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012
Immobilisations	97 797	125 781
Stocks	9 650	2 038
Créances et divers	165 294	218 596
Avoirs financiers	288 463	216 735
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>561 204</b>	<b>563 150</b>
Capital et réserves	344 249	458 462
Résultat net	45 834	-109 766
Dettes financières		
Dettes d'exploitation	171 121	214 454
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>561 204</b>	<b>563 150</b>
Détails au tableau 2		

PREPARE L'ANALYSE ↓

De votre résultat à votre trésorerie	
<b>Marge brute</b>	
165 210	
<b>Autres produits et charges</b>	
-119 376	
<b>Résultat net de l'exercice</b>	
45 834	
<b>Variation des comptes de bilan</b>	
71 727	
<b>Variation de trésorerie</b>	
71 727	
Détails au tableau 3	

AFFINE  
⇐



## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2013 au 31/12/2013

Tableau 1A

## LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

## ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises				Production vendue	178 509 95 %	140 243 94 %	38 266 27 %
Coût d'achat des marchandises				Prod. stockée ou déstockée(+/-)	8 485 5 %		8 485 #####
Variation de stock				Prod. affectée en immobilisat.		9 735 6 %	-9 735 -100 %
<b>Marge brute commerciale</b>				<b>Production de l'exercice</b>	186 994 100 %	149 978 100 %	37 016 25 %
				Matières 1° et consommations	-17 569 9 %	-26 754 18 %	9 185 -34 %
				Sous-traitance directe	-4 215 2 %	-5 881 4 %	1 666 -28 %
				<b>Marge brute de production</b>	165 210 88 %	117 343 78 %	47 866 41 %
<b>MARGE BRUTE</b>	<b>165 210</b>			<b>117 343</b>			<b>47 866</b>
<b>TOTALE</b>	<b>88 %</b>			<b>78 %</b>			<b>41 %</b>
AUTRES CHARGES EN SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Autres biens et serv. consommés	-535 670	300	-720 468	514	184 798	-26 %	
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-370 461</b>	<b>208</b>	<b>-603 125</b>	<b>430</b>	<b>232 664</b>	<b>39 %</b>	
Subventions et impôts	1 001 264	561	1 049 876	749	-48 612	-5 %	
Frais de personnel	-743 317	416	-698 615	498	-44 702	6 %	
Cotisations personnelles							
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-112 514</b>	<b>63</b>	<b>-251 865</b>	<b>180</b>	<b>139 350</b>	<b>55 %</b>	
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	137 909	77	134 247	96	3 662	3 %	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>25 395</b>	<b>14</b>	<b>-117 618</b>	<b>84</b>	<b>143 012</b>	<b>122 %</b>	
Charges et prod. financiers	1 838	1	2 381	2	-543	-23 %	
<b>RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS</b>	<b>27 233</b>	<b>15</b>	<b>-115 237</b>	<b>82</b>	<b>142 470</b>	<b>124 %</b>	
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.	18 601	10	5 471	4	13 130	240 %	
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>45 834</b>	<b>26</b>	<b>-109 766</b>	<b>78</b>	<b>155 600</b>	<b>142 %</b>	

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2013 au 31/12/2013

Tableau 1B LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR L'APPROCHE ECONOMIQUE

## ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises				Production vendue	178 509 95 %	140 243 94 %	38 266 27 %
				Prod. stockée ou déstockée(+/-)	8 485 5 %		8 485 #####
Coût d'achat des marchandises				Prod. affectée en immobilisat.		9 735 6 %	-9 735 -100 %
				<b>Production de l'exercice</b>	186 994 100 %	149 978 100 %	37 016 25 %
Variation de stock				Matières 1° et consommations	-17 569 9 %	-26 754 18 %	9 185 -34 %
				Sous-traitance directe	-4 215 2 %	-5 881 4 %	1 666 -28 %
<b>Marge brute commerciale</b>				<b>Marge brute de production</b>	165 210 88 %	117 343 78 %	47 866 41 %

<b>MARGE BRUTE</b>		<b>165 210</b>		<b>117 343</b>		<b>47 866</b>	
<b>TOTALE</b>		<b>88 %</b>		<b>78 %</b>		<b>41 %</b>	
AUTRES CHARGES DANS UNE APPROCHE ECONOMIQUE (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Utilisation de moyens matériels (locations, entret., réparat., assur., dotations aux amortissements, eau, électricité,...)	-209 589	117	-394 333	281	184 744	-47 %	
Utilisation de personnel interne	-811 593	455	-772 225	551	-39 368	5 %	
Utilisation de personnel externe	-161 238	90	-154 274	110	-6 963	5 %	
Contributions à l'Etat & aux coll.	-3 785	2	-4 001	3	216	-5 %	
Impôts sur les bénéfices							
Utilisation de moyens financiers	675	0	1 453	1	-779	-54 %	
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	1 066 154	597	1 096 271	782	-30 117	-3 %	
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>45 834</b>	<b>26</b>	<b>-109 766</b>	<b>78</b>	<b>155 600</b>	<b>142 %</b>	

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2013 au 31/12/2013

<b>Tableau 2 LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
<b>EMPLOIS</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement	107	122	Compte de l'exploitant ou capital social	146 941	256 706
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains, construct., matériels, ...	97 041	125 009	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.	197 308	201 755
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.	650	650	Résultat net de l'entreprise	45 834	-109 766
<b>TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>97 797</b>	<b>125 781</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>390 083</b>	<b>348 696</b>
<b>Fonds de roulement négatif</b>			Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)		
<b>Variation positive</b>	<b>69 371</b>		Comptes-courants associés		
			<b>TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS</b>	<b>390 083</b>	<b>348 696</b>
			<b>Fonds de roulement positif</b>	<b>292 286</b>	<b>222 915</b>
			<b>Variation négative</b>		
<b>ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis	9 650	2 038	Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)	13 270	60 602	Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	91	971
Autres créances à court terme : débiteurs divers	142 931	145 493	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créanciers div.	171 030	213 483
Charges constatées d'avance	9 093	12 500	Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION</b>	<b>174 944</b>	<b>220 634</b>	<b>TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>171 121</b>	<b>214 454</b>
<b>Besoin en financement d'exp.</b>	<b>3 823</b>	<b>6 180</b>	<b>Excédent en financement d'exp.</b>		
<b>Variation positive</b>	<b>2 356</b>		<b>Variation négative</b>		
<b>ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Valeurs mobilières de placement			Dettes financières à court terme		
Disponibilités en banque et en caisse	288 463	216 735	Découvert bancaire		
<b>TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS</b>	<b>288 463</b>	<b>216 735</b>	<b>TOTAL DES DETTES FINANCIERES</b>		
<b>Trésorerie positive</b>	<b>288 463</b>	<b>216 735</b>	<b>Trésorerie négative</b>		
<b>Variation positive</b>	<b>71 727</b>		<b>Variation négative</b>		
<b>TOTAUX EMPLOIS</b>	<b>561 204</b>	<b>563 150</b>	<b>TOTAUX RESSOURCES</b>	<b>561 204</b>	<b>563 150</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE</b>				<b>292 286</b>	<b>-3 823</b>
					<b>288 463</b>

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2013 au 31/12/2013

Tableau 3

## DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
<b>MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)</b>	<b>165 210</b>	<b>117 343</b>	<b>47 866</b>
Autres biens et services consommés	-535 670	-720 468	184 798
Subventions et impôts	1 001 264	1 049 876	-48 612
Frais de personnel	-743 317	-698 615	-44 702
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciations Charges et provisions diverses	137 909	134 247	3 662
Charges et produits financiers	1 838	2 381	-543
Charges et produits exceptionnels Impôts sur les bénéfices	18 601	5 471	13 130
<b>Total des autres produits et charges</b>	<b>-119 376</b>	<b>-227 109</b>	<b>107 733</b>
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>45 834</b>	<b>-109 766</b>	<b>155 600</b>

de votre résultat ...

	Au 31/12/2013	Au 31/12/2012	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
<b>TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE</b>		<b>216 735</b>		
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>			<b>45 834</b>	
Immobilisations nettes	97 797	125 781	27 984	
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)	344 249	348 696		4 447
Emprunts et dettes à long terme				
Stocks et en cours (provisions déduites)	9 650	2 038		7 612
Clients moins acomptes (provisions déduites)	13 270	60 602	47 332	
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	152 024	157 994	5 970	
Fournisseurs	91	971		880
Dettes fiscales, sociales et autres	171 030	213 483		42 453
<b>Totaux des variations des comptes de bilan</b>			<b>127 120</b>	<b>55 393</b>
<b>TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE</b>	<b>288 463</b>		<b>71 727</b>	

... à votre trésorerie

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2013 au 31/12/2013

Tableau 4

## VOS INDICATEURS DE GESTION

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE EXPLOITATION		
	Cet exercice	Exercice précédent
Durée moyenne de rotation des stocks de matières premières en nombre de jours	98	27
Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	49	74
Durée moyenne de rotation des en cours de production en nombre de jours	1	
Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	3 761	4 331
Durée moyenne de rotation des marchandises en nombre de jours		
Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des produits finis en nombre de jours		
Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	3 761	4 331
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours	25	156
Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...	526	390
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours	0	0
Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	1 557	2 092
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	416	498
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée	-201	-116

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE		
	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	283 193	210 415
Autonomie financière par rapport aux banques		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		0

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE  
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES****Produits à recevoir :**

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	200
Autres créances.....	122 707
Disponibilités.....	3
<b>Total.....</b>	<b>122 910</b>

**Charges constatées d'avance :**

<b>Total.....</b>	<b>9 093</b>
-------------------	--------------

**Charges à payer :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	
Dettes fiscales et sociales.....	55 781
Autres dettes.....	47 854
<b>Total.....</b>	<b>103 635</b>

**Produits constatés d'avance :**

<b>Total.....</b>	
-------------------	--

## ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES

**Produits à recevoir :**

418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	200,00
	<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>200,00</b>
448700	ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	20,00
468700	DIVERS PRODUITS A RECE	122 686,65
	<b>Autres créances</b>	<b>122 706,65</b>
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	3,34
	<b>Disponibilités</b>	<b>3,34</b>
	<b>Total.....</b>	<b>122 909,99</b>

**Charges constatées d'avance :**

486000	CHARGES CONSTATEES D'A	9 092,52
	<b>Total.....</b>	<b>9 092,52</b>

**Charges à payer :**

428200	CONGES A PAYER	53 530,36
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	2 250,95
	<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>55 781,31</b>
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	47 853,73
	<b>Autres dettes</b>	<b>47 853,73</b>
	<b>Total.....</b>	<b>103 635,04</b>



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.M	48 657		48 657	47 378
205002 CONCEC.BREV. LICENCES R.S.L.	1 247		1 247	1 247
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVET		48 550	-48 550	-47 256
280502 AMORT.CONCES.BREV.LIC. SRL		1 247	-1 247	-1 247
Autres immo.incorp.,avances & acptes	49 904	49 797	107	122
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
214530 AMENAGEM.LOCAUX MULATET-	53 878		53 878	50 107
281453 AMORT.AMENAG.LOCAUX MULA		5 305	-5 305	
Constructions	53 878	5 305	48 573	50 107
215000 MAT. ET OUTIL. P.D.I.	6 904		6 904	7 794
215002 MAT.OUTILLAGE SRLA	915		915	915
215003 MATERIEL RMI PDI	97 600		97 600	93 468
281500 AMORT.MAT.OUTIL./RMI		81 372	-81 372	-66 340
281502 AMORT.MAT.OUTILLAGE SRLA		915	-915	-915
Installations tech., matériels, outillage	105 418	82 287	23 132	34 922
218100 INST.AGENC. DIVERS	4 477		4 477	4 477
218200 MAT.DE TRANSP. P.D.I.	86 737		86 737	106 606
218210 MAT.DE TRANSP.C.D.T.	12 710		12 710	12 710
218300 MAT.BUREAU & INFORMAT	21 912		21 912	21 912
218302 MAT.BUREAU INFORM.SRLA	39 190		39 190	38 333
218400 MOBILIER	9 591		9 591	9 591
281810 AMORT.INST.AGENC.DIVER		4 477	-4 477	-4 477
281820 AMORT.MAT.TRANSP./RMI		65 551	-65 551	-72 713
281821 AMORT.MAT.TPT CDT		12 710	-12 710	-12 710
281830 AMORT.MAT.BUR.INF./CDT		18 370	-18 370	-15 825
281832 AMORT.MAT.BUREAU INFORM/S		38 582	-38 582	-38 333
281840 AMORT.MOBILIER/CDT		9 591	-9 591	-9 591
Autres immobilisations corporelles	174 618	149 282	25 336	39 980
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	650		650	650

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Autres immobilisations financières	650		650	650
<b>Total</b>	<b>384 468</b>	<b>286 671</b>	<b>97 797</b>	<b>125 781</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
310000 MAT. PREMIERES ET FOURNITU	1 165		1 165	2 038
320000 AUTRES APPROVISIONNEMENT	3 600		3 600	
Matières premières,approvisionnement	4 765		4 765	2 038
330000 EN-COURS PRODUCTION DE BIE	4 885		4 885	
En cours de production	4 885		4 885	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
411500 CLIENTS A ENCAISSER	13 070		13 070	47 080
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	200		200	13 522
Clients et comptes rattachés	13 270		13 270	60 602
Fournisseurs débiteurs				
438700 ORGANISMES SOCIAUX PROD.A				392
Personnel				392
444500 IS-AUTRES CREDITS D'IMPOTS	1 194		1 194	
Etat, impôts sur les bénéfices	1 194		1 194	
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER				49
445860 TVA/FACTURES NON PARVENUE	714		714	
445880 TVA A REGULARISER	3 289		3 289	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 003		4 003	49
448700 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	20		20	
467100 COLLECTIF FOURN.SRLA	1 917		1 917	
467101 ASSURANCE ANNUL.RC ASSIST	13 111		13 111	
468700 DIVERS PRODUITS A RECE	122 687		122 687	145 052
Autres créances	137 734		137 734	145 052
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
511201 CHEQUES A ENCAISSER	1 320		1 320	3 100
512100 COMPTE/LIVRET SLA	308		308	308
512200 LIVRET A -SLA	254		254	1 254
512300 LIVRET A ASSOCIATION	162 233		162 233	103 399

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
512400 BANQUE -SLA	1 185		1 185	34 229
512500 CREDIT AGRICOLE	87 264		87 264	13 929
512503 CREDIT AGRICOLE INSERTION	35 851		35 851	60 504
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	3		3	
530000 CAISSE	44		44	13
Disponibilités	288 463		288 463	216 735
<b>Total</b>	<b>454 314</b>		<b>454 314</b>	<b>424 869</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	9 093		9 093	12 500
Charges constatées d'avance	9 093		9 093	12 500
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>Total</b>	<b>9 093</b>		<b>9 093</b>	<b>12 500</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>847 874</b>	<b>286 671</b>	<b>561 204</b>	<b>563 150</b>

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<i>101101 PATRIMOINE</i>	146 941	256 706
Capital social ou individuel	146 941	256 706
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
<i>119000 REPORT A NOUVEAU (DB)</i>	-14 887	-14 887
Report à nouveau	-14 887	-14 887
Résultat de l'exercice	45 834	-109 766
<i>131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT</i>	66 845	66 845
<i>139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT</i>	-39 547	-28 646
Subventions d'investissement	27 298	38 199
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>205 186</b>	<b>170 253</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
<i>153000 PROV.P/PENSIONS &amp; OBLI</i>	184 897	178 443
Provisions pour charges	184 897	178 443
<b>Total</b>	<b>184 897</b>	<b>178 443</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Avances et acomptes reçus sur commandes en cour		
401000 FOURNISSEURS	91	971
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91	971
Dettes fiscales et sociales :		
428200 CONGES A PAYER	53 530	49 856
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 251	3 461
. Personnel	55 781	53 317
431000 SECURITE SOCIALE	31 456	30 892
437200 MUTUELLE-PREVOYANCE	6 258	2 836
437300 CAISSE RETRAITE	14 560	17 121
437350 CSE RETRAITE CADRES	2 572	3 022
437800 AUTRES CAISSES MSA	12 188	12 928
437803 COT MEDECINE TRAVAIL	132	185
. Organismes sociaux	67 166	66 984
. Etat, impôts sur les bénéfiques		
445510 TVA A DECAISSER	129	
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR		2 216
445880 TVA A REGULARISER		2 486
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	129	4 702
. Etat, obligations cautionnées		
448600 ETAT CHARGES A PAYER		288
. Autres dettes fiscales et sociales		288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
467000 COLLECTIFS CLIENTS SLA	100	37 826
467101 ASSURANCE ANNUL.RC ASSIST		1 517
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	47 854	48 849
Autres dettes	47 954	88 192
<b>Total</b>	<b>171 121</b>	<b>214 454</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>561 204</b>	<b>563 150</b>

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
704600 RESEAU ENFANTS	2 409	1,35	2 550	1,82	-141	-5,53
704601 COTISATION SITES DE VISIT	1 600	0,90	1 800	1,28	-200	-11,11
704603 PDI COTISATION	300	0,17	300	0,21		
706003 PRESTATIONS DE SERVICE	122 220	68,47	60 888	43,42	61 331	100,73
706102 COMMISSIONS HT -SLA	11 182	6,26	34 743	24,77	-23 560	-67,81
706112 FRAIS DOSSIER -SLA	345	0,19	2 768	1,97	-2 423	-87,55
708003 VENTES DE BOIS- PDI	3 990	2,24			3 990	#####
708302 VTE PRODUITS SEJOURS -S	34 063	19,08	37 194	26,52	-3 131	-8,42
708312 VTES ESPACES PUBLICITAIR	2 400	1,34			2 400	#####
Production vendue	178 509	100,00	140 243	100,00	38 266	27,29
713353 VARIATION EN-COURS TRAV	4 885	2,74			4 885	#####
713553 VARIATION STOCK BOIS	3 600	2,02			3 600	#####
Production stockée	8 485	4,75			8 485	#####
722003 PROD.IMMOBILISEE/PDI			9 735	6,94	-9 735	-100,00
Production immobilisée			9 735	6,94	-9 735	-100,00
740001 SUBV.CONSEIL GL C.D.T.	934 898	523,73	933 948	665,95	950	0,10
740002 SUB CONSEIL GENERAL-SLA			40 000	28,52	-40 000	-100,00
740003 SUBV.CONSEIL GL P.D.I.	49 500	27,73	57 077	40,70	-7 577	-13,28
740703 SUBV. ETAT-PDI	17 000	9,52	26 000	18,54	-9 000	-34,62
740803 SUBV.EUROPE / PDI	16 799	9,41	9 600	6,85	7 199	74,99
740905 AUTRES SUBVENTIONS	22 111	12,39	20 600	14,69	1 512	7,34
Subventions d'exploitation	1 040 309	582,78	1 087 225	775,24	-46 916	-4,32
791001 DIVERS S/CDT	5 168	2,90	99 987	71,30	-94 818	-94,83
791002 TRANSFERT DE CHARGES -	2 414	1,35	1 421	1,01	994	69,95
791003 CNASEA R.M.I.	169 945	95,20	128 221	91,43	41 724	32,54
791013 DIVERS/ PDI	314	0,18	5 541	3,95	-5 227	-94,34
758000 PROD.DIVERS DE GESTION	11	0,01	1	0,00	10	700,73
758002 PROD.GESTION -SLA	319	0,18	37	0,03	282	757,12
758102 COTISATIONS -SLA	6 915	3,87	3 537	2,52	3 378	95,51
Autres produits	185 086	103,68	238 744	170,24	-53 658	-22,48
<b>Total</b>	<b>1 412 388</b>	<b>791,22</b>	<b>1 475 947</b>	<b>#####</b>	<b>-63 559</b>	<b>-4,31</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
601303 MAT.PREM./CHANTIERS -PDI	16 696	9,35	28 791	20,53	-12 096	-42,01

	du	01/01/2013	%	du	01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2013	CA	au	31/12/2012	CA	en euros	%
Achats de matières premières		16 696	9,35		28 791	20,53	-12 096	-42,01
et d'autres approvisionnements								
603103 VARIATION STOCKS MAT PR		873	0,49		-2 038	-1,45	2 911	142,83
Variation de stock (mat. premières)		873	0,49		-2 038	-1,45	2 911	142,83
604100 PHOTOTEQUE		4 215	2,36		5 881	4,19	-1 666	-28,33
606113 EDF PDI		360	0,20		538	0,38	-178	-33,07
606123 EAU PDI		89	0,05		134	0,10	-45	-33,65
606140 CDT CARBURANT		2 183	1,22		1 485	1,06	699	47,05
606143 CARBURANT		11 705	6,56		11 326	8,08	380	3,35
606300 ENTRETIEN ET PETIT EQU.		594	0,33		928	0,66	-334	-36,00
606302 DIVERSES FOURN.SRLA		12	0,01				12	#####
606303 DIVERS FOURN. R.M.I.		8 949	5,01		6 421	4,58	2 527	39,35
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		3 744	2,10		5 810	4,14	-2 066	-35,56
606402 FOURN ADMINISTRATIVES -S		388	0,22		505	0,36	-117	-23,18
606412 FRAIS/CHQ.VACANCES-SLA		899	0,50		1 189	0,85	-289	-24,32
611002 SOUS TRAITANCE-SLA		641	0,36		641	0,46	-0	-0,06
611003 SOUS-TRAITANCE PDI		120	0,07				120	#####
613203 LOC.GARAGE R.M.I.		7 800	4,37		7 800	5,56		
613500 LOCATIONS MOBILIERES		10 373	5,81		6 651	4,74	3 722	55,97
613502 LOC.MOBILIERES					-182	-0,13	182	100,00
613510 LOCATION VEHICULES		6 896	3,86		7 010	5,00	-114	-1,63
613513 LOCATIONS DIVERSES PDI		579	0,32		123	0,09	456	371,21
613522 LOC.TPV- SLA		243	0,14		242	0,17	1	0,30
615003 FOURNITURES R.M.I.		1 131	0,63		1 553	1,11	-423	-27,21
615303 FOURNITURES ENTRETIEN		532	0,30				532	#####
615520 ENTRETIEN VEHICULE CDT		1 125	0,63		1 298	0,93	-173	-13,34
615523 ENTRET.VEHICULE R.M.I.		12 829	7,19		9 680	6,90	3 148	32,52
615600 MAINTENANCE		5 628	3,15		1 260	0,90	4 368	346,66
615602 MAINTENANCE -SLA		1 438	0,81		5 804	4,14	-4 367	-75,23
616000 PRIMES D'ASSURANCES		4 272	2,39		4 291	3,06	-19	-0,44
616003 ASSURANCE CAMION R.M.I		3 069	1,72		3 312	2,36	-243	-7,33
616102 ASSURANCES-SLA		2 465	1,38		2 433	1,73	32	1,32
616602 ASS CAUTION FINANCIERE -					76	0,05	-76	-100,00
618100 DOCUMENTATION GENERAL		1 218	0,68		780	0,56	438	56,21
618310 ETUDES,COURS		7 763	4,35		16 440	11,72	-8 677	-52,78
618313 FRAIS DE STAGE PDI		2 870	1,61		248	0,18	2 623	#####
618500 FRAIS COLLOQUES SEMINAI					30	0,02	-30	-100,00
621000 PERS. EXTERIEUR A L'ENTR		137 064	76,78		131 968	94,10	5 097	3,86
622202 COMMISSIONS/VTES- SLA		2 208	1,24		1 533	1,09	675	44,05
622212 FNLSA COTIS.COMM.-SLA		4 787	2,68		4 150	2,96	637	15,35
622600 HONORAIRES		16 328	9,15		14 968	10,67	1 360	9,09
622602 HONORAIRES-SLA		750	0,42		1 475	1,05	-725	-49,13
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE		100	0,06		81	0,06	19	23,46
622702 FRAIS D'ACTES -SLA					100	0,07	-100	-100,00

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
623100 ANNONCES & INSERTIONS	620	0,35	634	0,45	-14	-2,26
623102 ANNONCES INSERTIONS-SL			1 276	0,91	-1 276	-100,00
623200 COMMUNICATION	97 163	54,43	252 493	180,04	-155 330	-61,52
623220 SITE INTERNET CDT	27 505	15,41	26 346	18,79	1 159	4,40
623240 COMMUNICATION ENFANTS	5 232	2,93	3 915	2,79	1 317	33,64
623300 FOIRES & EXPOSITIONS	8 786	4,92	8 955	6,39	-169	-1,89
623302 FOIRES EXPO-SRLA	2 615	1,47			2 615	#####
623402 CADEAUX CLIENTS -SLA			595	0,42	-595	-100,00
623412 RECEPTION EDUCTOUR -SL	3 243	1,82	2 296	1,64	947	41,25
623600 CATALOGUES & IMPRIMES	60 603	33,95	90 670	64,65	-30 066	-33,16
623602 CATALOGUES IMPRIMES-SL	2 256	1,26	2 256	1,61		
623610 OBSERVATOIRE DU TOURIS			2 440	1,74	-2 440	-100,00
623800 POURBOIRES DONS COURA	2 380	1,33	200	0,14	2 180	#####
625100 VOYAGES & DEPLACEMENT	4 193	2,35	4 175	2,98	18	0,43
625102 FRAIS DEPLACEMENTS-SLA	848	0,48	997	0,71	-149	-14,96
625103 DEPLACEMENTS R.M.I.	407	0,23	703	0,50	-296	-42,13
625110 FRAIS PARKING/PEAGE	161	0,09	113	0,08	48	42,73
625112 DEPLACEMENTS.COMMECIAUX-S	3 234	1,81	1 513	1,08	1 720	113,67
625610 ACCUEIL	24 173	13,54	32 760	23,36	-8 587	-26,21
626000 FRAIS POSTAUX & TELECO	17 705	9,92	20 949	14,94	-3 245	-15,49
626002 FRAIS POSTAUX -SLA	1 003	0,56	805	0,57	198	24,60
626003 FRAIS TELECOM	533	0,30	99	0,07	434	439,63
626102 AFFRANCHISSEMENTS SLA			41	0,03	-41	-100,00
626112 MAILING-SLA	3 249	1,82	3 229	2,30	21	0,64
626202 FR. TELECOMMUNICATION -S	453	0,25	517	0,37	-65	-12,50
626212 ABONN.INTERNET-SLA			410	0,29	-410	-100,00
627512 FRAIS/CARTES BANC.-SLA	27	0,02	208	0,15	-181	-86,86
627800 AUTRES FRAIS ET COMMISSI	129	0,07	533	0,38	-404	-75,88
627802 AUTRES FRAIS BQUE-SLA	898	0,50	169	0,12	729	431,39
627803 AUTRES FRAIS & COMMISSI	110	0,06	18	0,01	92	517,64
628100 CONCOURS DIVERS COTISA	6 914	3,87	8 204	5,85	-1 290	-15,72
628102 COTISATIONS -SLA	80	0,04	850	0,61	-770	-90,57
<b>Autres achats &amp; charges externes</b>	<b>539 886</b>	<b>302,44</b>	<b>726 349</b>	<b>517,92</b>	<b>-186 464</b>	<b>-25,67</b>
<b>Total</b>	<b>557 454</b>	<b>312,28</b>	<b>753 103</b>	<b>537,00</b>	<b>-195 649</b>	<b>-25,98</b>
<b>CHARGES</b>						
631100 TAXE S/SALAIRES	23 362	13,09	18 570	13,24	4 792	25,81
631102 TAXE/SALAIRES -SLA	2 318	1,30	3 320	2,37	-1 002	-30,18
631103 TAXE/SALAIRES- PDI	7 477	4,19	7 890	5,63	-413	-5,23
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE	1 482	0,83	2 303	1,64	-822	-35,67
633302 TAXE FORM.CONTINUE-SLA	147	0,08	482	0,34	-335	-69,50
633303 TAXE FORM CONTINUE PDI	474	0,27	783	0,56	-309	-39,46
635111 C F E - SLA			878	0,63	-878	-100,00
635202 TVA NON RECUPERABLE -SL	3 158	1,77	2 320	1,65	837	36,09



	du	01/01/2013	%	du	01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2013	CA	au	31/12/2012	CA	en euros	%
635810 SACEM .DROIT AUTEUR		214	0,12		497	0,35	-283	-56,97
637803 TAXES /PDI		414	0,23		306	0,22	108	35,35
<b>Impôts, taxes et versements ass.</b>		39 045	21,87		37 349	26,63	1 696	4,54
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS		300 857	168,54		268 543	191,48	32 314	12,03
641102 SALAIRES - SLA		29 844	16,72		59 285	42,27	-29 441	-49,66
641103 SALAIRES PDI		253 136	141,81		221 783	158,14	31 353	14,14
641200 CONGES PAYES		3 990	2,24		8 121	5,79	-4 131	-50,87
641202 CONGES PAYES -SLA		-3 573	-2,00		-2 387	-1,70	-1 187	-49,71
641203 CONGES PAYES RMI		3 257	1,82		-2 318	-1,65	5 575	240,54
<b>Salaires et traitements</b>		587 512	329,12		553 028	394,34	34 484	6,24
645000 COTISATIONS ADRT		-38 060	-21,32		-43 380	-30,93	5 321	12,26
645002 COTISATIONS -SLA		14 019	7,85		19 889	14,18	-5 870	-29,51
645003 COTISATIONS -PDI		24 041	13,47		23 492	16,75	549	2,34
645100 COTISATIONS URSSAF		60 844	34,08		47 390	33,79	13 454	28,39
645102 URSSAF -SLA					9 021	6,43	-9 021	-100,00
645200 MUTUELLE		8 286	4,64		6 616	4,72	1 670	25,24
645300 CSE RETRAITE SALARIES		38 688	21,67		34 578	24,66	4 110	11,89
645312 COT RETRAITE CADRE -SLA					306	0,22	-306	-100,00
645322 COT RETRAITE SAL.- SLA					4 107	2,93	-4 107	-100,00
645350 CSE RETRAITE CADRES		5 976	3,35		5 517	3,93	459	8,31
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI		17 992	10,08		16 482	11,75	1 511	9,17
645802 COT.AUTRES CSES- SLA					797	0,57	-797	-100,00
645803 MSA		17 959	10,06		14 968	10,67	2 991	19,98
645902 CREDIT IMPOT-CICE/SLA		-1 194	-0,67				-1 194	#####
647500 MEDECINE DU TRAVAIL		1 230	0,69		900	0,64	330	36,69
647502 COT MEDECINE TRAVAIL- SL		122	0,07		328	0,23	-206	-62,85
647503 MEDECINE DU TRAVAIL PDI		394	0,22		241	0,17	153	63,30
648000 AUTRES CHARGES DU PERS		3 882	2,17		4 006	2,86	-124	-3,09
648002 AUTRES CHGES /PERSONNE		385	0,22		331	0,24	54	16,47
648003 AUTRES CHARGES PERSON		1 243	0,70				1 243	#####
<b>Charges sociales</b>		155 806	87,28		145 588	103,81	10 218	7,02
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORP./		1 294	0,72		1 796	1,28	-502	-27,96
681112 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.S					421	0,30	-421	-100,00
681120 DOT.AUX.AMORT./CDT		2 545	1,43		2 551	1,82	-6	-0,24
681122 DOT.AMORT.IMO.CORP.SLA		248	0,14		56	0,04	192	341,47
681123 DOT.AMORT./IMMOB.PDI		36 635	20,52		30 729	21,91	5 906	19,22
681500 DOT.PROV.ENGAG.RETRAIT		5 466	3,06		32 157	22,93	-26 691	-83,00
681502 DOT.PROV.ENG. RETRAITE -					33 764	24,08	-33 764	-100,00
681503 DOT.PROV.ENG.RETRAIT P		988	0,55		3 005	2,14	-2 017	-67,12
<b>Dotations amortissements et prov.</b>		47 177	26,43		104 479	74,50	-57 303	-54,85
658000 CHARGES DIVERSES DE GE		0	0,00		17	0,01	-17	-99,11
658002 CHARGES DIVERSES- SLA					1	0,00	-1	-100,00
<b>Autres charges</b>		0	0,00		18	0,01	-18	-99,15

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
<b>Total</b>	<b>829 539</b>	<b>464,71</b>	<b>840 461</b>	<b>599,29</b>	<b>-10 922</b>	<b>-1,30</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>25 395</b>	<b>14,23</b>	<b>-117 618</b>	<b>-83,87</b>	<b>143 012</b>	<b>121,59</b>
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 835	1,03	1 714	1,22	121	7,03
768002 PRODUITS FINANCIERS- SLA	3	0,00	686	0,49	-683	-99,51
Produits financiers	1 838	1,03	2 401	1,71	-562	-23,43
661500 INTERETS COMPTES COURANTS			20	0,01	-20	-100,00
Charges financières			20	0,01	-20	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>1 838</b>	<b>1,03</b>	<b>2 381</b>	<b>1,70</b>	<b>-543</b>	<b>-22,79</b>
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>27 233</b>	<b>15,26</b>	<b>-115 237</b>	<b>-82,17</b>	<b>142 470</b>	<b>123,63</b>
775003 PROD.CESS.ELEM.CEDES P	7 700	4,31			7 700	#####
777003 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	10 901	6,11	9 200	6,56	1 701	18,49
778002 PROD.EXCEPT.-SLA			949	0,68	-949	-100,00
Produits exceptionnels	18 601	10,42	10 149	7,24	8 452	83,29
678802 CHARGES EXCEPT.-SLA			4 677	3,34	-4 677	-100,00
Charges exceptionnelles			4 677	3,34	-4 677	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>18 601</b>	<b>10,42</b>	<b>5 471</b>	<b>3,90</b>	<b>13 130</b>	<b>239,98</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>45 834</b>	<b>25,68</b>	<b>-109 766</b>	<b>-78,27</b>	<b>155 600</b>	<b>141,76</b>



**SuiVi&conseils d'expert**  
Expertise comptable - Audit

Association

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION**

#### **TOURISTIQUES**

« CORREZE TOURISME »

45 Quai Aristide Briand  
19000 TULLE

---

Exercice comptable : du 1<sup>er</sup> Janvier 2013 au 31 décembre 2013

---

#### **CDA**

*Société d'Expertise Comptable*

*Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Limoges*

*Société de Commissariat aux Comptes*

*Inscrite près la Cour d'Appel de Limoges*

*Organisme de formation agréé enregistré sous le n° 74.19.00203.19*

SAS au capital de 182 938.82 € - Siren 327015582 - RCS Brive 1983B30031

e-mail : [accueiltulle@suivietconseildexperts.fr](mailto:accueiltulle@suivietconseildexperts.fr)

38, rue de la Barrière

19000 TULLE

☎ 05 55 20 76 20

Fax 05 55 20 76 21

15, Avenue Joseph Vachal

19400 ARGENTAT

☎ 05 55 28 10 84

Fax 05 55 28 08 30

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Mesdames, Messieurs,

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 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

### **1. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, au regard des règles et principes comptables français, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## 2. 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 portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

## 3. Vérifications et informations 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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Tulle, le 9 Juin 2014  
CDA  
Le Commissaire aux Comptes  
P. BOUSSIER,



## **Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées**

### **Assemblée Générale d'approbation des comptes De l'exercice clos le 31 décembre 2013**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 612-5 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## I. Conventions soumises a l'approbation de l'assemblée générale

En application de l'article R 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L 612-5 du code de commerce.

**1.1 Nature et objet de la convention :** convention d'objectifs avec le Conseil Général de la Corrèze année 2013.

*Dirigeant concerné :*

Administrateur et conseiller général : Mr Jacques DESCARGUES

*Indication des modalités et conditions :*

Le conseil général a confié à votre association la mise en œuvre de la politique du tourisme du département. Pour cela les dépenses de communication ont été prises en charge directement par votre association pour un montant de 97 163€ et vous avez reçu en contrepartie une subvention de 173 000€.

Nous vous rappelons également que, dans le cadre de cette convention, le Conseil Général vous a versé au titre du fonctionnement un montant de 640 000€, et au titre des chantiers d'insertion 24 000€.

**1.2 Nature et objet de la convention :** Mise à disposition d'un salarié de l'UDOTSI

*Dirigeant concerné :*

UDOTSI administrateur représenté par M. PEYRAT puis M. NAVES et M. MAGE

*Indication des modalités et conditions :*

L'UDOTSI a mis à disposition de votre association à compter du 01/01/2013, Madame POMMEPUY.

Au titre de l'exercice, l'UDOTSI vous a refacturé un montant de 15 166,72€ correspondant aux salaires et charges sociales pour 50% de son temps de travail.

**1.3 Nature et objet de la convention :** Subvention du Conseil Général pour aide au développement des chantiers d'insertion.

Le Conseil Général vous a versé une subvention de 1 500€ pour l'acquisition d'une cabane de chantier pour les salariés en insertion.

## II. Conventions approuvées par l'assemblée générale

En application de l'article 225-30 du Code de Commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

### 2.1 Nature et objet de la convention : Mise à disposition du Directeur

*Dirigeant concerné :*

Administrateur et conseiller général : Mr Jacques DESCARGUES

*Indication des modalités et conditions :*

Le conseil général a mis à disposition Monsieur Nicolas MIGNARD en tant que Directeur.

Au titre de l'exercice, le Conseil Général a refacturé 49 844,14€ représentant les traitements, indemnités, frais de déplacements et charges patronales et vous avez reçu une subvention pour le même montant.

### 2.2 Nature et objet de la convention : Mise à disposition de locaux

*Dirigeant concerné :*

Administrateur et conseiller général : Mr Jacques DESCARGUES

*Indication des modalités et conditions :*

Le conseil général a mis à disposition gratuite 381.81 m<sup>2</sup> de bureaux situés à la Maison du Tourisme sis Quai Aristide Briand à Tulle, date d'expiration le 31/12/2013.

### 2.3 Nature et objet de la convention : Mise à disposition de 4 personnes du Conseil Général

*Dirigeant concerné :*

Administrateur et conseiller général : Mr Jacques DESCARGUES

*Indication des modalités et conditions :*

Le conseil général a mis à disposition Mesdames Fabienne BILLET, Nathalie JAMMET, Nathalie MANIERE et Madame Marie SAULE.

Au titre de l'exercice, le Conseil Général a refacturé 72 053.59 € représentant les traitements, indemnités, frais de déplacements et charges patronales et vous avez reçu une subvention pour le même montant.



**2.4 Nature et objet de la convention :** Adhésion à A.L.O.E.S 19 (Association Loisirs Œuvres Sociales 19)

*Dirigeant concerné :*

Administrateur et conseiller général : Mr Jacques DESCARGUES

*Indication des modalités et conditions :*

Votre association adhère à ALOES, comité d'œuvres sociales du Conseil Général.

Pour 2013, la cotisation versée par votre association s'élève à 5 509,96€.

Tulle, le 9 Juin 2014

CDA  
Le Commissaire aux Comptes  
P. BOUSSIER,

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp., avances & acptes	49 904	49 797	107	122
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	53 878	5 305	48 573	50 107
Installations tech., matériels, outillage	105 418	82 287	23 132	34 922
Autres immobilisations corporelles	174 618	149 282	25 336	39 980
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	650		650	650
<b>Total</b>	<b>384 468</b>	<b>286 671</b>	<b>97 797</b>	<b>125 781</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnement	4 765		4 765	2 038
En cours de production	4 885		4 885	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	13 270		13 270	60 602
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				392
Etat, impôts sur les bénéfices	1 194		1 194	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 003		4 003	49
Autres créances	137 734		137 734	145 052
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	288 463		288 463	216 735
<b>Total</b>	<b>454 314</b>		<b>454 314</b>	<b>424 869</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	9 093		9 093	12 500
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>Total</b>	<b>9 093</b>		<b>9 093</b>	<b>12 500</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>847 874</b>	<b>286 671</b>	<b>561 204</b>	<b>563 150</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	146 941	256 706
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-14 887	-14 887
Résultat de l'exercice	45 834	-109 766
Subventions d'investissement	27 298	38 199
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>205 186</b>	<b>170 253</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	184 897	178 443
<b>Total</b>	<b>184 897</b>	<b>178 443</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91	971
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	55 781	53 317
. Organismes sociaux	67 166	66 984
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	129	4 702
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 954	88 192
<b>Total</b>	<b>171 121</b>	<b>214 454</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>561 204</b>	<b>563 150</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue	178 509	100,00	140 243	100,00	38 266	27,29
Production stockée	8 485	4,75			8 485	#####
Production immobilisée			9 735	6,94	-9 735	#####
Subventions d'exploitation	1 040 309	582,78	1 087 225	775,24	-46 916	-4,32
Autres produits	185 086	103,68	238 744	170,24	-53 658	-22,48
<b>Total</b>	<b>1 412 388</b>	<b>791,22</b>	<b>1 475 947</b>	<b>#####</b>	<b>-63 559</b>	<b>-4,31</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	16 696	9,35	28 791	20,53	-12 096	-42,01
Variation de stock (mat. premières)	873	0,49	-2 038	-1,45	2 911	142,83
Autres achats & charges externes	539 886	302,44	726 349	517,92	-186 464	-25,67
<b>Total</b>	<b>557 454</b>	<b>312,28</b>	<b>753 103</b>	<b>537,00</b>	<b>-195 649</b>	<b>-25,98</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	39 045	21,87	37 349	26,63	1 696	4,54
Salaires et traitements	587 512	329,12	553 028	394,34	34 484	6,24
Charges sociales	155 806	87,28	145 588	103,81	10 218	7,02
Dotations amortissements et prov.	47 177	26,43	104 479	74,50	-57 303	-54,85
Autres charges	0	0,00	18	0,01	-18	-99,15
<b>Total</b>	<b>829 539</b>	<b>464,71</b>	<b>840 461</b>	<b>599,29</b>	<b>-10 922</b>	<b>-1,30</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>25 395</b>	<b>14,23</b>	<b>-117 618</b>	<b>-83,87</b>	<b>143 012</b>	<b>121,59</b>
Produits financiers	1 838	1,03	2 401	1,71	-562	-23,43
Charges financières			20	0,01	-20	#####
<b>Résultat financier</b>	<b>1 838</b>	<b>1,03</b>	<b>2 381</b>	<b>1,70</b>	<b>-543</b>	<b>-22,79</b>
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>27 233</b>	<b>15,26</b>	<b>-115 237</b>	<b>-82,17</b>	<b>142 470</b>	<b>123,63</b>
Produits exceptionnels	18 601	10,42	10 149	7,24	8 452	83,29
Charges exceptionnelles			4 677	3,34	-4 677	#####
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>18 601</b>	<b>10,42</b>	<b>5 471</b>	<b>3,90</b>	<b>13 130</b>	<b>239,98</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>45 834</b>	<b>25,68</b>	<b>-109 766</b>	<b>-78,27</b>	<b>155 600</b>	<b>141,76</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2013

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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.



## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

### ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	48 625	1 279		49 904
Terrains.....				
Constructions.....	50 107	3 771		53 878
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	102 177	5 332	2 090	105 418
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....	193 630	2 357	21 369	174 618
Immobilisations financières.....	650			650
<b>Total.....</b>	<b>395 189</b>	<b>12 739</b>	<b>23 459</b>	<b>384 468</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	48 503	1 294		49 797
Terrains.....				
Constructions.....		5 305		5 305
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	67 254	17 122	2 090	82 287
Autres immobilisations corporelles...	153 650	17 001	21 369	149 282
<b>Total.....</b>	<b>269 407</b>	<b>40 723</b>	<b>23 459</b>	<b>286 671</b>

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				



**2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**

**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital...		

**Fonds commercial :**

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

**COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10**

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

**AMORTISSEMENTS**

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Immobilisations décomposées :**

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						



**2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****AUTRES POSTES DE L'ACTIF****- STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	2 038	4 765	2 038	4 765
En-cours de production de biens		4 885		4 885
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total.....</b>	<b>2 038</b>	<b>9 650</b>	<b>2 038</b>	<b>9 650</b>

<i>Dépréciation des stocks</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total.....</b>				

**- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION***Créances représentées par des effets de commerce*

Clients.....	
Autres créances.....	

*Etat des créances :*

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	650		650
Actif circulant et charges constatées d'avance.	165 294	165 294	

*Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :*

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	200
Autres créances.....	122 707
Disponibilités.....	3

*Charges constatées d'avance :*

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

*Dépréciation des créances et autres postes d'actif*

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances .....				
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>				





**3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social (actions ou parts) :**

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

**Provisions :**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charge	178 443	6 454		184 897
<b>Total.....</b>	<b>178 443</b>	<b>6 454</b>		<b>184 897</b>

**Etat des dettes :**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	91	91		
Dettes fiscales et sociales.....	123 076	123 076		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	47 954	47 954		
Produits constatés d'avance.....				
<b>Total.....</b>	<b>171 121</b>	<b>171 121</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	
Dettes fiscales et sociales.....	55 781
Autres dettes.....	47 854

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise



**4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

**Engagement donnés**

Intérêts sur emprunts.....  
 Avals et cautions.....  
 Autres engagements donnés.....

**Engagements réciproques**

Effets escomptés non échus.....  
 Crédit-bail mobilier.....  
 Crédit-bail immobilier.....  
 Locations longue durée.....  
 Autres engagements réciproques.....

**Engagements reçus**

Avals et cautions.....  
 Autres engagements reçus.....

**Autres informations significatives**



