



ABO

10-12 quai Armand Considéré - CS 42923
29229 Brest cedex 2
Tél. 02 98 31 98 31
Fax 02 98 31 98 30
www.kpmg.fr

ASSOCIATION AR VRO BAGAN

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Association Loi 1901

Siret : 325 792 729 000 31

Siège Social : ZA du Hellez – 29880 PLOUGUERNEAU



ABO, filiale de KPMG S.A.
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Coopérative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée de
Commissaires aux comptes
membre de la Compagnie
Régionale de Rennes

Siège social :
ABO
10-12 quai Armand Considéré
29200 Brest
Capital : 262 500 €
Code APE 6920Z
339 899 783 RCS Brest
TVA Union Européenne
FR 533 398 997 83

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association **ASSOCIATION AR VRO BAGAN**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans la note de l'annexe qui leur sont consacrées et nous nous sommes assuré de leur correcte application.

Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de l'information ainsi donnée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Brest, le 3 avril 2014

Le Commissaire aux Comptes
ABO

Christophe Olivier



BILAN - ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 211,97	1 211,97		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	3 628,46	3 628,47	-0,01	-0,01
Installations techniques, matériels	96 907,84	93 046,41	3 861,43	5 019,64
Autres immobilisations corporelles	56 896,82	56 979,90	-83,08	686,92
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	147,69		147,69	147,69
Créances rattachées à des participations	498,89		498,89	418,13
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	159 291,67	154 866,75	4 424,92	6 272,37
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 104,39	381,00	2 723,39	3 252,14
Avances et acomptes versés sur commandes				5,50
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	9 097,00		9 097,00	6 171,91
Autres	10 176,60		10 176,60	2 622,92
Valeurs mobilières de placement				12 515,37
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	45 202,20		45 202,20	46 641,07
Charges constatées d'avance (3)				1 991,60
TOTAL (III)	67 580,19	381,00	67 199,19	73 200,51
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)	226 871,86	155 247,75	71 624,11	79 472,88
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN - PASSIF APRÈS RÉPARTITION

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF (après répartition)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		17 993,02
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 439,60	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 252,18	4 446,58
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	13 187,42	22 439,60
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 355,86	2 134,76
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 769,30	11 280,86
Dettes fiscales et sociales	41 311,53	43 617,66
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	58 436,69	57 033,28
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	71 624,11	79 472,88
(1) Dont à plus d'un an	550,04	
(1) Dont à moins d'un an	57 886,65	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
Ventes de marchandises	2 493,63	2 732,91	-239,28	-8,76
Production vendue de biens				
Production vendue de services	126 927,04	149 661,84	-22 734,80	-15,19
Production vendue de travaux				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	146 423,91	145 253,35	1 170,56	0,81
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	921,27	23,75	897,52	
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	28,18	22,65	5,53	24,42
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	276 794,03	297 694,50	-20 900,47	-7,02
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achat de marchandises	1 109,00	1 893,45	-784,45	-41,43
Variation de stock de marchandises	528,75	-1 236,61	1 765,36	142,76
Achat de matières premières et fournitures				
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stock d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	97 133,92	107 806,26	-10 672,34	-9,90
Impôts, taxes et versements assimilés	3 314,84	4 205,60	-890,76	-21,18
Salaires et traitements	149 959,33	146 336,46	3 622,87	2,48
Charges sociales	51 274,75	50 635,70	639,05	1,26
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 928,21	4 908,87	-2 980,66	-60,72
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	112,28	8,02	104,26	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	305 361,08	314 557,75	-9 196,67	-2,92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-28 567,05	-16 863,25	-11 703,80	-69,40
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	916,21	2 098,21	-1 182,00	-56,33
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	916,21	2 098,21	-1 182,00	-56,33
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés	56,42	129,68	-73,26	-56,49
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	56,42	129,68	-73,26	-56,49
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	859,79	1 968,53	-1 108,74	-56,32

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	36 455,08	37 733,30	-1 278,22	-3,39
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	36 455,08	37 733,30	-1 278,22	-3,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	18 000,00	18 000,00		
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	18 000,00	18 000,00		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	18 455,08	19 733,30	-1 278,22	-6,48
Impôts sur les bénéfices		392,00	-392,00	-100,00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-9 252,18	4 446,58	-13 698,76	-308,07
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	314 165,32	337 526,01	-23 360,69	-6,92
TOTAL DES CHARGES	323 417,50	333 079,43	-9 661,93	-2,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-9 252,18	4 446,58	-13 698,76	-308,07
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
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	-9 252,18	4 446,58	-13 698,76	-308,07
<i>* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	18 455,08	19 733,30		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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 31/12/2013 dont le total est de 71 624,11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -9 252,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 comptes annuels au 31/12/2013 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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

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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Immobilisations corporelles**Option de traitement des charges financières :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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 :

Immobilisations financières**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

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.

Mise à disposition Gratuite

La Mairie de Plouguerneau met à disposition gratuite de l'association les locaux situés ZA Hellez à Plouguerneau. Cette mise à disposition est valorisée à hauteur de 18 000 €. L'association a opté pour leurs comptabilisations dans le compte 771 200 en contrepartie du compte 671010.

Engagements Retraite

L'association a contracté un contrat d'assurance auprès de Groupama pour le financement des indemnités de fin de carrière le 17/12/2010 pour l'ensemble du personnel. Ce dernier prévoit la prise en charges des cotisations sociales dérivant des indemnités de fin de carrière. Un versement de 2 000 € a été réalisé au cours de l'exercice portant le passif social à hauteur de 12 192.50 € au 31.12.2013

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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		1 212		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	3 049		
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.		579		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		96 908		
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	47 642		
Matériel de bureau & info., mobilier		9 255			
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL III		157 433			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		566		81
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV		566		81	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			159 211		81

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				1 212	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			3 049	
		Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons				579	
	Inst.tech., mat. outillage indust.				96 908	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport			47 642	
Mat.bureau, info., mob.				9 255		
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL III				157 433		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				647	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL IV				647		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					159 292	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 212			1 212
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	3 049			3 049
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	579			579
Inst. techniques matériel et outil. industriels		92 990	1 158		94 148
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	47 642			47 642
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	7 466	770		8 236
TOTAL		151 727	1 928		153 655
TOTAL GENERAL		152 939	1 928		154 867

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
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 REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détermination de la valeur actuelle**MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS**

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
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.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GENERAL					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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) Autres immobilisations financières	499		499
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input style="width: 50px; height: 15px;" type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat & autres coll. publiques Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	9 097 5 720 4 457	9 097 5 720 4 457	
TOTAUX		19 772	19 274	499
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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		1 356	806	550	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		15 769	15 769		
Personnel & comptes rattachés		13 755	13 755		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		23 784	23 784		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée		401	401		
collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés		3 371	3 371		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		58 437	57 887	550	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	778			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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

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	3
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 586
Dettes fiscales et sociales	13 360
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	16 948

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	39					39
TOTAL (1)	39					39
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	39					39

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		