

M. Michel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE LIMOGES

SIEGE SOCIAL
309, AVENUE BAUDIN
87 000 LIMOGES

TEL : 05 55 05 00 78 FAX : 05 55 77 16 81

**ASSOCIATION BGE LIMOUSIN
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE 2013**



RAPPORT GENERAL & RAPPORT SPECIAL

ASSOCIATION BGE LIMOUSIN

Association Loi 1901
2, rue de la Croix Verte

87000 LIMOGES

R.C.S : 334 191 822 00033

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2013



Michel BELLEGARDE

*Commissaire aux comptes**

*Inscrit à la compagnie de Limoges**

RAPPORT GENERAL DU CAC

Association BGE LIMOUSIN

Siège Social : 2, rue de la Croix Verte - 87 000 LIMOGES

SIRET 334 191 822 00033

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

En exécution de la mission qui m'a été confiée par les membres de votre bureau, **je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « BGE LIMOUSIN », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification des appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES


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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LIMOGES

Le 21 mars 2014

Michel BELLEGARDE
Commissaire aux comptes



ASSOCIATION BGE LIMOUSIN

Association Loi 1901
2, rue de la Croix verte

87000 LIMOGES

R.C.S : 334 191 822 00033

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**



Michel BELLEGARDE

*Commissaire aux comptes**

*Inscrit à la compagnie de Limoges**

RAPPORT SPECIAL DU CAC

Association BGE LIMOUSIN

Siège Social : 2, rue de la Croix Verte - 87 000 LIMOGES

SIRET : 334 191 822 00033

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

En ma qualité de commissaires aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 225-38 du code du commerce

Fait à LIMOGES,

Le 21 mars 2014.

Michel BELLEGARDE
Commissaire aux comptes



ASSOCIATION BGE LIMOUSIN

Association Loi 1901
2, rue de la Croix Verte

87000 LIMOGES

R.C.S : 334 191 822 00033

COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2013
(ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES)



BGE LIMOUSIN

2 RUE DE LA CROIX VERTE

87000 LIMOGES

Exercice clos le : 31 décembre 2013

APE : 9499Z

SIRET : 33419182200033

SARL SECAL
23 AVENUE DE LOUYAT

Tél :0587007238

Fax :0555361741

87100 LIMOGES

BILAN - ACTIF

BGE LIMOUSIN

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 | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 7 473.50 | 6 393.11 | 1 080.39 | 1 583.40 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immob. de l'activité portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 3 581.84 | | 3 581.84 | 3 945.44 |
| TOTAL (I) | 11 055.34 | 6 393.11 | 4 662.23 | 5 528.84 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres appros | | | | |
| En-cours de production (biens/services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Créances redevabl. et cptes rattach. | 336 096.21 | | 336 096.21 | 305 092.91 |
| Autres | 8 054.66 | | 8 054.66 | 11 303.24 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 60 047.32 | | 60 047.32 | 93 582.73 |
| Charges constatées d'avance (3) | 4 466.75 | | 4 466.75 | 583.33 |
| TOTAL (III) | 408 664.94 | | 408 664.94 | 410 562.21 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 419 720.28 | 6 393.11 | 413 327.17 | 416 091.05 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



BILAN - PASSIF

BGE LIMOUSIN

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

| PASSIF | 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 | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 194 931.42 | 170 438.43 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 35 861.64 | 24 492.99 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 46 169.03 | 18 293.88 |
| 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) | 276 962.09 | 213 225.30 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 11 400.00 | |
| TOTAL (III) | 11 400.00 | |
| 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) | | 122.74 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 72 930.99 | 70 623.80 |
| Dettes fiscales et sociales | 46 415.84 | 43 226.65 |
| Redevables créditeurs | | |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 5 618.25 | 88 892.56 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (V) | 124 965.08 | 202 865.75 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 413 327.17 | 416 091.05 |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

124 965.08

202 865.75

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT

BGE LIMOUSIN

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

| | Du 01/01/13 au 31/12/13 | Du 01/01/12 au 31/12/12 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | 84 920.13 | 10 299.44 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 331 161.40 | 375 471.78 |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges | 17 843.06 | 57 780.58 |
| Cotisations | 460.00 | 550.00 |
| Autres produits (hors cotisations) | | 313.38 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 434 384.59 | 444 415.18 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achat de marchandises | | |
| Variation de stock de marchandises | | |
| Achat de matières premières et de fournitures | | |
| Variation de stock de matières premières et de fournitures | | |
| Achats d'autres d'approvisionnements | | |
| Variation de stock d'approvisionnements | | |
| Autres achats et charges externes * | 102 952.47 | 144 762.15 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 14 142.00 | 12 277.00 |
| Salaires et traitements | 198 671.53 | 193 262.88 |
| Charges sociales | 66 007.95 | 62 568.44 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 503.04 | 734.98 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | 11 400.00 | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 10 404.52 | 9 445.00 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 404 081.51 | 423 050.45 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 30 303.08 | 21 364.73 |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III) | | |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 445.37 | 1 716.77 |
| 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) | 1 445.37 | 1 716.77 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 1 445.37 | 1 716.77 |

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT

BGE LIMOUSIN

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

| | Du 01/01/13 au 31/12/13 | Du 01/01/12 au 31/12/12 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 9 374.43 | 5 308.98 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 9 374.43 | 5 308.98 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 5 261.24 | 3 897.49 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 5 261.24 | 3 897.49 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | 4 113.19 | 1 411.49 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 35 861.64 | 24 492.99 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS | | |
| - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 445 204.39 | 451 440.93 |
| TOTAL DES CHARGES | 409 342.75 | 426 947.94 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 35 861.64 | 24 492.99 |
| 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 | 35 861.64 | 24 492.99 |

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

19 953.74

5 261.24

4 113.19

1 725.51

3 897.49

1 411.49



SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

SOMMAIRE

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Informations | | |
|--|--------------|---------------|----|
| | Produites | Non produites | |
| | | NS | NA |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | |
| CRÉDIT BAIL | | | |
| LOCATIONS | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O | | |
| COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | |
| <i>Engagements donnés</i> | | | |
| <i>Engagements reçus</i> | | | |
| <i>Engagements réciproques</i> | | | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES | | | |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | | | |
| LES EFFECTIFS | | | |
| RESSOURCES, | | | |
| VENTILATION DE L'IMPÔT, | | | |
| INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES | | | |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | | | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | | | |
| COMMENTAIRES | | | |

MICHEL BELLEGARDE
 COMMISSAIRE
 AUX COMPTES
 SIRET : 490 653 037 00029

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 413 327.17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 35 861.64 Euros.

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

Aucun fait significatif ne nécessite une mention 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.

Un changement de Méthode est à signaler dans la comptabilisation des recettes. En effet, alors que la totalité de la "Production" était comptabilisée directement en journal de ventes, une comptabilisation de la Production réelle est réalisée en fin d'année par la comptabilisation en journal d'Opérations Diverses des "Factures à établir".

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° 83-553 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 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 :

Créances

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

IMMOBILISATIONS 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 | | |
| CORPORELLES | | Terrains | | | |
| | | Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const. | | |
| | | Installations techniques, matériel & outillage indust. | | | |
| | | Autres immos corporelles | Instal. gén., agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers | 12 131 | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | | Avances et acomptes | | | |
| | | | TOTAL III | 12 131 | |
| FINANCIERES | | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | | Autres participations | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | |
| | | Prêts et autres immobilisations financières | | 3 945 | |
| | | TOTAL IV | 3 945 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 16 076 | | |

| 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 | | | |
| CORPORELLES | | Terrains | | | | |
| | | Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons | | | |
| | | Inst.tech., mat. outillage indus. | | | | |
| | | Autres immos corporelles | Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div. | 4 658 | 7 474 | |
| | | Immos corporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | | TOTAL III | 4 658 | 7 474 | |
| FINANCIERES | | Part. évaluées par mise en equivalence | | | | |
| | | Autres participations | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts & autres immob. financières | | 364 | 3 582 | |
| | | TOTAL IV | 364 | 3 582 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 5 021 | 11 055 | | |

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 |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | | | | |
| 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 | 10 548 | 503 | 4 658 | 6 393 |
| | TOTAL | 10 548 | 503 | 4 658 | 6 393 |
| | TOTAL GENERAL | 10 548 | 503 | 4 658 | 6 393 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|---|--|----------------|--|------------------------------------|----------------|----------------------------|--|
| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissements | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| Immob. incorporelles | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techniques mat. et outil. | | | | | | | | |
| Immo. corpor. | Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | | |
| CADRE C | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES 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 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 | 3 582 | | 3 582 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 336 096 | 336 096 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input 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) | 2 647 | 2 647 | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 5 408 | 5 408 | | |
| Charges constatées d'avance | 4 467 | 4 467 | | |
| TOTAUX | | 352 199 | 348 618 | 3 582 |
| 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 | | | |
| | | 2 647 | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation | 4 467 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL | 4 467 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 199 490 |
| Autres créances | 5 408 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 204 898 |

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 | | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 72 931 | 72 931 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 11 213 | 11 213 | | |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux | | 31 272 | 31 272 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | | |
| publiques Autres impôts, taxes & assimilés | | 3 931 | 3 931 | | |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | 2 880 | 2 880 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 2 738 | 2 738 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAUX | | 124 965 | 124 965 | | |
| Renvois | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| (2) | Montant divers emprunts, dettes/associés | 2 880 | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|---------|
| Exploitation | |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | |
| Dettes fiscales et sociales | 20 337 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 2 738 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 23 075 |

MICHEL BELLEGARDE
 COMMISSAIRE
 AUX COMPTES
 SIRET : 490 653 037 00039