Exco
Valliance Audit

Eliane DULAC
José GONCALVES
Eric GUILLEN
Franck HUYGHE
Carole LEJAS
Cédric LHOTE
Jacques PIERRIN
Christophe POT

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

ASSOCIATION ARRDHOR

22, Rue de l'Arsenal
17300 ROCHEFORT

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31 DECEMBRE 2013

Siège social :

22, Rue Pascal – BP 70069
17443 Aytre cedex
Tél. : (33) 05.46.42.42.35
Fax : (33) 05.46.43.45.24
E-mail : epclr@exco.fr

6, Rue Antoine Chanzy
17300 Rochefort
Tél. : (33) 05.46.82.30.50
Fax : (33) 05.46.87.59.69

3, Avenue des Vagues
17200 Royan
Tél. : (33) 05.46.08.02.82
Fax : (33) 05.46.08.02.83

Rue du Petit Rouillac
RD 57 - Les Grands Champs
16710 St Yrieix sur Charente
Tél. : (33) 05.45.39.49.93
Fax : (33) 05.45.38.82.94
E-mail : pgm@exco.fr

32, Boulevard Chanzy
16300 Barbezieux Saint Hilaire
Tél : (33) 05.45.78.31.84
Fax : (33) 05.45.78.96.89

2, Avenue Henry Le Chatelier - CS 40008
33692 Mérignac cedex
Tél. : (33) 05.56.16.78.00
Fax : (33) 05.56.16.78.01
E-mail : valliance.fp@exco.fr

Site Internet : www.excoa2a.com

Bureaux à l'Etranger : Cracovie, Gdansk, Radom, Varsovie, Wrocław (Pologne) – Casablanca (Maroc) - Porto (Portugal)

Membre du EXCO A2A Valliance - SA au capital de 38 112 € - B 351 216 001 RCS La Rochelle – FR 58 351 216 001
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Poitiers

KRESTON INTERNATIONAL

ASSOCIATION : ARRDHOR

SIEGE SOCIAL : 22, Rue de l'Arsenal - 17 300 ROCHEFORT

SIRET : 351 476 080 00012

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association ARRDHOR,

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 ARRDHOR, 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 votre 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 examiner, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude suivante exposée dans la note « informations générales complémentaires» de l'annexe concernant la mise en cause pour malfaçon de l'Association ARRDHOR dans le cadre d'une étude de maîtrise d'ouvrage qu'elle a réalisée et du préjudice éventuel qui pourrait être à la charge de l'Association.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Dans le cadre de notre audit, nous nous sommes notamment assurés de la réalité des subventions et de leur comptabilisation.

Ces contrôles substantifs n'ont pas mis en évidence d'anomalie de nature à remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus.

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.

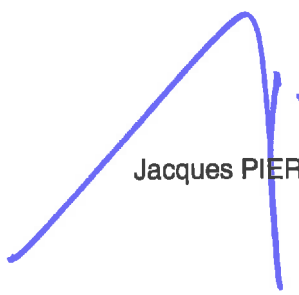
III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels

Fait à Aytré, le 28 mai 2014.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT



Jacques PIERRIN.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 841	5 521	320		320	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	70 607	27 384	43 222	48 143	4 920-	10.22-
	Installations techniques Matériel et outillage	247 236	204 459	42 777	25 310	17 467	69.01
	Autres immobilisations corporelles	95 490	87 645	7 845	13 126	5 281-	40.23-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	41 272		41 272	134	41 138	NS
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 000		1 000	1 500	500-	33.33-
	Autres immobilisations financières	4 620		4 620	4 620		
	TOTAL II	466 067	325 010	141 058	93 834	48 224	51.95
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	27 485		27 485	29 457	1 973-	6.70-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	3 653		3 653	5 240	1 587-	30.29-
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				12 484	12 484-	100.00-
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	156 679	7 553	149 126	163 924	14 798-	9.03-
	Autres créances	213 406		213 406	184 552	28 853	15.63
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	86		86	77 967	77 881-	99.89-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)				376	376-	100.00-
	TOTAL III	401 308	7 553	393 755	474 000	80 245-	16.93-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	867 375	332 563	534 813	566 834	32 021-	5.65-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 5 620
(3) Dont à plus d'un an

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
Tél. : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	326 611	289 007	37 604	13.01
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	18 004	37 604	19 600-	52.13-
	Subventions d'investissement	5 440	16 619	11 179-	67.27-
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	350 055	343 230	6 825	1.99
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	17 811	23 528	5 718-	24.30-
	Concours bancaires courants	3 672		3 672	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 754	29 442	6 313	21.44
	Dettes fiscales et sociales	113 293	133 735	20 442-	15.29-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 084	4 583	2 500-	54.54-
	Autres dettes	549	916	366-	40.02-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	11 595	31 400	19 805-	63.07-
	TOTAL IV	184 758	223 604	38 846-	17.37-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	534 813	566 834	32 021-	5.65-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	172 859	205 793		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2012 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens	6 003		6 003	6 340	337-	5.31-
Production vendue de Services	387 821		387 821	352 312	35 509	10.08
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	393 825		393 825	358 652	35 172	9.81
Production stockée			1 587-	1 124-	463-	41.25-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			305 253	383 579	78 326-	20.42-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			54 742	1 207	53 535	NS
Autres produits			8	343	335-	97.71-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			752 241	742 658	9 583	1.29
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 767	15 652	12 885-	82.32-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 973	6 489-	8 462	130.40
Autres achats et charges externes *			272 217	222 665	49 553	22.25
Impôts, taxes et versements assimilés			8 976	11 736	2 760-	23.52-
Salaires et traitements			341 657	352 633	10 976-	3.11-
Charges sociales			147 761	147 528	233	0.16
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			32 399	29 723	2 676	9.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			157	150	7	4.56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			807 907	773 597	34 310	4.44
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			55 666-	30 939-	24 727-	79.92-
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
Tél : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	39	529	490-	92.64-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	23 138		23 138	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	23 177	529	22 648	NS
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 505	1 284	4 222	328.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	5 505	1 284	4 222	328.88
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	17 672	754-	18 426	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	37 994-	31 694-	6 300-	19.88-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 679	34 535	19 855-	57.49-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	14 679	34 535	19 855-	57.49-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 259	2 937	7 322	249.32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 392	15 500	13 108-	84.57-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	12 651	18 437	5 786-	31.38-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 028	16 098	14 070-	87.40-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	53 970-	53 200-	770-	1.45-
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	790 098	777 722	12 376	1.59
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	772 093	740 118	31 976	4.32
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	18 004	37 604	19 600-	52.13

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ASSOCIATION ARRDHOR
22 rue de l'Arsenal

17300 ROCHEFORT

ANNEXE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

AGESCO
29 AV. DE LA GRANDE CONCHE
BP 90119
17206 ROYAN CEDEX
05 46 39 41 27

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 534 812.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 393 824.52 Euros et dégageant un bénéfice de 18 004.13 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

L'association "ARRDHOR" a acquis 5212 actions de la SAS "Couleurs de plantes" en date du 21 juin 2013, et ce pour un montant de 18 000 €.
La participation au capital de cette société s'élève désormais à 12.11%.
Par ailleurs, la provision inscrite aux comptes annuels du 31/12/2012 pour un montant de 23 138 € a fait l'objet d'une reprise totale au 31 décembre 2013.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Au cours de l'exercice précedent, un litige était apparu concernant l'activité "Bureau d'étude", s'agissant là de la mise en cause d'une étude de maîtrise d'oeuvre effectuée par l'association "Arrdhor" pour le compte d'un client, et ce sur les exercices 2009 et 2010.

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 69202

ANNEXE

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

La responsabilité de l'association a donc été engagée pour malfaçon.

Sur l'exercice 2013, le montant du préjudice à la charge de l'association étant toujours incertain, et tout comme l'exercice précédent, aucune provision pour risque n'a été constituée.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 193		1 113
Installations générales agencements aménagements des constructions	68 623		1 984
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	227 046		38 780
Matériel de transport	31 061		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	69 936		
TOTAL	396 667		40 763
Autres participations	23 272		18 000
Prêts, autres immobilisations financières	6 120		
TOTAL	29 392		18 000
TOTAL GENERAL	432 253		59 877

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 465	5 841	5 841
Installations générales agencements aménagements constr.			70 607	70 607
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		18 590	247 236	247 236
Matériel de transport		5 507	25 554	25 554
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			69 936	69 936
TOTAL		24 097	413 333	413 333
Autres participations			41 272	41 272
Prêts, autres immobilisations financières		500	5 620	5 620
TOTAL		500	46 892	46 892
TOTAL GENERAL		26 062	466 067	466 067

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 35 216 031 00036 - APE : 6920Z

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 193	793	1 465	5 521
Installations générales agencements aménagements constr.	20 480	6 904		27 384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	201 736	19 420	16 697	204 459
Matériel de transport	31 061		5 507	25 554
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 810	5 281		62 091
TOTAL	310 088	31 606	22 205	319 488
TOTAL GENERAL	316 281	32 399	23 670	325 010

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	793				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 904				
Instal.techniques matériel outillage indus.	19 420				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 281				
TOTAL	31 606				
TOTAL GENERAL	32 399				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	23 138		23 138		
Sur comptes clients	7 628		75		7 553
TOTAL	30 766		23 213		7 553
TOTAL GENERAL	30 766		23 213		7 553
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			75		
financières			23 138		

SAEXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 000	1 000	
Autres immobilisations financières	4 620	4 620	
Clients douteux ou litigieux	10 379	10 379	
Autres créances clients	146 300	146 300	
Impôts sur les bénéfices	63 832	63 832	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 310	8 310	
Débiteurs divers	141 263	141 263	
TOTAL	375 705	375 705	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 672	3 672		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	17 811	5 912	11 899	
Fournisseurs et comptes rattachés	35 754	35 754		
Personnel et comptes rattachés	28 343	28 343		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 765	38 765		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 152	36 152		
Autres impôts taxes et assimilés	10 032	10 032		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 084	2 084		
Autres dettes	549	549		
Produits constatés d'avance	11 595	11 595		
TOTAL	184 758	172 859	11 899	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 718			

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 531-2/21 et 532-6)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

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

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Détail des produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Montant
Clients factures à établir	7 316
Subventions diverses restant à percevoir	114 505
Fournisseurs, avoirs à recevoir	4 041
Total	125 862

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues	8 934
Provisions congés payés	28 343
Provisions charges sociales sur CP	11 904
Taxe apprentissage 2013	2 320
Formation continue 2013	2 731
Taxe sur les salaires 2013	4 982
Remboursement de frais	549
Banque intérêts courus	1 074
Total	60 837

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Travaux facturés d'avance OVIVE	3 975		
Travaux facturés d'avance LESCULYER	7 620		
Total	11 595		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 532-12)

La convention collective nationale applicable à l'association "ARRDHOR" (personnel des bureaux d'études et techniques) prévoit dans son article 22 une indemnité de départ en retraite accordée aux salariés. Cette indemnité est fixée en fonction de l'ancienneté acquise à la date du départ en retraite et est applicable à partir de deux ans d'ancienneté, à savoir: "entre deux et cinq d'ancienneté est versée l'indemnité légale de mise à la retraite (1/10 éme de mois par année de présence). A cinq ans révolus, un mois, plus à partir de la sixième année d'ancienneté supplémentaire".

Les engagements de retraite en 2012 avaient été calculés sur la base de la mise à la retraite à l'initiative de l'employeur.

Pour l'exercice 2013, les engagements ont été évalués à partir du départ volontaire à l'initiative du salarié.

Les montants de ces engagements au 31/12/2013 sont:

- Dette actuarielle: 65 979. 71 €

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013 , le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1 080 heures, la valeur correspondante est estimée à 21 570.66 euros pendant les heures de travail et de 8 424.15 euros hors temps de travail.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SAS Couleurs de Plantes	33 785	41 220	12.11	41 138	41 138			323 858	36 531-	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 531-2/14)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part des subventions virées à Résu	11 179	777 000
- Produits cessions élements d'actifs	3 000	775 210
- Produits cessions élements d'actifs fin	500	775 620
Total	14 679	
Charges exceptionnelles		
- Amendes routières	259	671 200
- Ajustrement Subventions bureaux d'études	10 000	671 810
- VNC Eléménts d'actif cédés	2 392	675 600
Total	12 651	

Transferts de charges

(PCG Art. 531-2/14)

Nature	Montant
Remboursement assurance colorants	1 699
Remboursement assurance bureaux d'études	52 968
Total	54 667

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
Tél : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z