Segeco
Audit Auvergne

Exemplaire dépôt des comptes

ASSOCIATION ADEF PLUS

ASSOCIATION DEVELOPPEMENT EMPLOI FORMATION PLUS

SIEGE SOCIAL : 2 RUE DE BOURGOGNE

03 000 MOULINS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pour l'exercice du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014

SIEGE SOCIAL :
12 route de Coubon
43700 BRIVES CHARENSAC
tél : 04 71 05 38 70 - www.segeco.fr

S.A.S. au capital de 234 890 € - R.C.S LE PUY-EN-VELAY 483 725 560 - Siret : 48372556000021 - NAF : 6920Z.
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale de Riom.

ASSOCIATION ADEF PLUS

ASSOCIATION DEVELOPPEMENT EMPLOI FORMATION PLUS

SIEGE SOCIAL : 2 RUE DE BOURGOGNE

03 000 MOULINS

* * *

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2014

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 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **ADEF PLUS**, 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 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 avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans l'annexe des comptes, et sur le caractère raisonnable, sur les bases des éléments disponibles à ce jour, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble.

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

III. Vérifications 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 Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Clermont-Ferrand,
Le 02/10/2015

Pour SEGECO AUDIT AUVERGNE



Philippe SAULNIER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM

ASSOCIATION BILAN ACTIF

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

ACTIF	Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014			01/01/2013 au 31/12/2013
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	22 813	22 789	24	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	343 639	211 965	131 674	103 913
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	19 918		19 918	17 678
TOTAL (I)	**386 371**	**234 754**	**151 617**	**121 591**
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.	1 606 223	294 058	1 312 166	1 574 837
Autres	534 234		534 234	476 395
Valeurs mobilières de placement	40 960		40 960	40 960
Instruments de trésorerie				
. Disponibilités	621 733		621 733	472 269
Charges constatées d'avance (3)	23 454		23 454	14 799
TOTAL (III)	**2 826 604**	**294 058**	**2 532 546**	**2 579 260**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**3 212 975**	**528 812**	**2 684 163**	**2 700 851**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an *364 045* *503 812*

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION BILAN PASSIF

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

PASSIF

	Du 01/01/2014 au 31/12/2014	Du 01/01/2013 au 31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 248 816	1 108 708
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	78 668	140 108
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 786	187
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	**1 335 270**	**1 249 003**
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)	713	18 863
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 860	568
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 036	175 287
Dettes fiscales et sociales	1 087 488	1 225 955
Redevables créditeurs	15 616	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	227	45
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 955	31 130
TOTAL (V)	**1 348 894**	**1 451 848**
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**2 684 163**	**2 700 851**
(1) Dont à plus d'un an	*1 348 894*	*1 481 743*
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	5 798 167	5 952 557
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	889 725	886 036
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	160 055	15 233
Cotisations	1 753	1 683
Autres produits (hors cotisations)	19	38
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**6 849 719**	**6 855 548**
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 *	655 226	572 521
Impôts, taxes et versements assimilés	200 645	189 218
Salaires et traitements	4 465 492	4 584 030
Charges sociales	1 160 081	1 266 345
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	30 969	28 133
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	41 075	39 193
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	218 209	51 965
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**6 771 697**	**6 731 404**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	**78 021**	**124 144**
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	394	95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 797
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**394**	**3 892**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	287	1 157
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**287**	**1 157**
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**107**	**2 735**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 539	37 841
Sur opérations en capital	1 029	240
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**2 568**	**38 081**

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 029	18 234
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		6 617
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**2 029**	**24 851**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	**540**	**13 230**
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	**78 668**	**140 108**
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	**6 852 681**	**6 897 521**
TOTAL DES CHARGES	**6 774 013**	**6 757 412**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	**78 668**	**140 108**
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	**78 668**	**140 108**

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

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	*971*	*36 223*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*78*	*14 242*
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	*540*	*13 230*

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations Produites	Non produites NS	Non produites NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			NA
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES			NA

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes

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 31/12/2014 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, 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 évaluation des actifs.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans
- Matériel de bureau	1 à 5 ans
- Logiciels	1 à 3 ans

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.

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	21 073		1 740
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	126 145		6 219
CORPORELLES		Matériel de transport	79 455		41 266
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique	81 025		9 530
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	286 625		57 015
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		17 678		2 240
		TOTAL	17 678		2 240
		TOTAL GENERAL	325 376		60 995

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			22 813	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui				
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			132 363	
CORPORELLES		Matériel de transport			120 721	
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier			90 555	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL			343 639	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				19 918	
		TOTAL			19 918	
		TOTAL GENERAL			386 371	

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	21 073	1 716		22 789
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	47 570	12 937		60 507
	Matériel de transport	62 575	11 619		74 194
	Mat. bureau et informatiq., mob.	72 567	4 698		77 265
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	182 712	29 253		211 965
	TOTAL GENERAL	**203 785**	**30 969**		**234 754**

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**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes

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
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances		411 411	41 075	158 428	294 058
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL		**411 411**	**41 075**	**158 428**	**294 058**

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes

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		19 918		19 918
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		364 045		364 045
	Autres créances clients		1 242 178	1 242 178	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	250 225	250 225	
		Taxe sur la valeur ajoutée	38 060	38 060	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	139 538	139 538	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		106 410	106 410	
	Charges constatées d'avance		23 454	23 454	
		TOTAUX	**2 183 830**	**1 799 866**	**383 963**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		23 454
Financiers		
Exceptionnels		
	TOTAL	**23 454**

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		717
Autres créances		139 538
Disponibilités		489
	TOTAL	**140 744**

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE
Commissaire aux Comptes

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	713	713		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		235 036	235 036		
Personnel & comptes rattachés		272 759	272 759		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		340 438	340 438		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	332 675	332 675		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	141 615	141 615		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		15 842	15 842		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 955	2 955		
	TOTAUX	**1 342 033**	**1 342 033**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 18 134
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 955
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**2 955**

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	713
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 890
Dettes fiscales et sociales	274 645
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	15 616
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**413 864**

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE
Commissaire aux Comptes

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2014, le CICE s'élève à 250 225 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :
- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

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

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Caution societe generale sur activité de travail temporaire (8% CA N-1)	476 205					476 205
TOTAL	**476 205**					**476 205**

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE
Commissaire aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

SEGECO AUDIT AUVERGNE
12 ROUTE DE COURBON
43700 BRIVES CHARENSAC

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 460	7 408
TOTAL	**7 460**	**7 408**

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE
Commissaire aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES, AMENDES	1 810	
CHARGES EXCEPT S/ OP GESTION	141	
CHARGES EXCEPT S/ EX ANTERIEURS	78	
PRODUITS EXCEPT S/ OP GESTION		568
PRODUITS EXCEPT S/ EX ANTERIEURS		971
QUOTE-PART SUBV VIREE AU RESULTAT		1 029
TOTAL	**2 029**	**2 568**

SAS SEGECO AUDIT AUVERGNE Commissaire aux Comptes