

7, rue Biscornet
75012 Paris
Tél. : 01 43 40 02 32
E-mail : agro.revision@orange.fr

Bureau Sud-Ouest
2, avenue Daniel Brisebois
BP 82256 Auzeville Tolosane
31322 Castanet Tolosan Cedex
Tél. : 05 61 75 42 86
E-mail : agrorevision.so@orange.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2019

ANEEFEL

**97 BOULEVARD PEREIRE
75017 PARIS**

Aux Membres de l'organe délibérant,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **ANEEFEL** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19

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 votre association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur :

- Le caractère approprié des principes comptables appliqués,
- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment le principe de comptabilisation des cotisations ainsi que la présentation d'ensemble des comptes.
- Votre association constitue des provisions pour risques et charges. Nous avons examiné les conditions de constitution et de reprise de ces provisions. Nous avons apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et vérifié la procédure d'approbation de ces provisions

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment,

et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son activité, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de ' continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, Le 27/08/2020

Pour AGRO REVISION
Chekib KLAÏ
Commissaire aux Comptes Associé

SA AGRO-REVISION
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Compagnie Régionale de Paris
7 rue Biscornet - 75012 PARIS
Tél. : 01 43 40 02 32



SECAB

Générateur de Succès

Expertise-comptable . Droit . Conseil en gestion

Comptes annuels

Association ANEEFEL

97 boulevard Pereire

75017 PARIS 17EME ARRONDISSEMENT

Exercice du : **01012019** **31122019**

APE: 9499Z **SIRET: 78440964100049**

SECAB Rueil-Malmaison

S.A.S. au capital de 1 200 000 euros

334 100 559 RCS Nanterre APE 6920Z

11 rue Jules Parent - 92508 Rueil-Malmaison cedex

Tél : 01 41 39 01 39 - Fax : 01 41 39 24 63 Email : contact@secab.com

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **Association ANEEFEL** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| Total du bilan : | 581 752 euros |
| Chiffre d'affaires : | 47 765 euros |
| Résultat net comptable : | -4 925 euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rueil Malmaison
Le 4 février 2020

Signature
M. Philippe PLANTEY , expert-comptable associé

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 |
|--|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | 1 196 | 1 196 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 24 778 | 18 588 | 6 190 | 9 948 | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (I) | 25 974 | 19 784 | 6 190 | 9 948 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | | |
| Autres créances | 90 039 | | 90 039 | 168 714 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 432 791 | | 432 791 | 403 289 | |
| Charges constatées d'avance | 9 567 | | 9 567 | 7 060 | |
| | TOTAL (II) | 532 396 | | 532 396 | 579 063 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 558 370 | 19 784 | 538 586 | 589 011 |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|--|----------------|----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | 149 709 | 149 709 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | 347 783 | 312 660 |
| | Résultat de l'exercice | (4 925) | 35 122 |
| | Total des fonds propres | 492 567 | 497 492 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées | | |
| Total des autres fonds associatifs | | | |
| Total des fonds associatifs | 492 567 | 497 492 | |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques Provisions pour charges | | 30 000 | |
| Total des provisions | | 30 000 | |
| Fonds dédiés | | | |
| Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés | | | |
| Total des fonds dédiés | | | |
| DETTES (1) | | | |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 128 | 30 705 | |
| Dettes fiscales et sociales | 29 892 | 30 814 | |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Total des dettes | 46 019 | 61 519 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 538 586 | 589 011 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (4 924,85) | 35 122,39 | |
| (1) Dont à moins d'un an | 46 019 | 61 519 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Compte de Résultat

| | | Etat exprimé en euros | |
|--|---|-----------------------|----------------|
| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | | |
| | Productions stockée | 47 765 | 53 322 |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | | |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | 334 945 | 337 421 |
| | Autres produits de gestion courante | 156 | 2 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 59 780 | 71 202 |
| | Autres produits | | |
| Total des produits d'exploitation | 442 647 | 461 947 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 261 239 | 239 844 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 2 299 | 6 041 |
| | Rémunération du personnel | 126 083 | 126 238 |
| | Charges sociales | 53 768 | 57 473 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 3 209 | 3 881 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | 4 | 2 |
| | Total des charges d'exploitation | 446 602 | 433 480 |
| 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | (3 955) | 28 468 |
| Charges financières | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 1 308 | 1 565 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| Produits financiers | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 1 308 | 1 565 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | | (2 647) | 30 032 |
| Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | 9 787 | 6 550 |
| | Charges exceptionnelles | 11 901 | |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (2 114) | 6 550 |
| Produits exceptionnels | Impôts sur les sociétés et Participation des salariés | 164 | 1 460 |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 453 742 | 470 062 |
| TOTAL DES CHARGES | | 458 667 | 434 940 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (4 925) | 35 122 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | |
| Personnel bénévole | | | |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **581 752 €**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **453 742** euros et un total **charges** de **458 667** euros, dégageant ainsi un **excédent** de **-4 925** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Fonds association sans droit de reprise

Il s'agit des fonds reçus provenant de la liquidation des biens consécutive à la dissolution du Groupement National des Exportateurs Français de Fruits et Légumes et de la Confédération des Expéditeurs-Exportateurs de Fruits et Légumes dont les conseils d'Administration des deux associations en question en ayant ainsi décidé dans leurs Assemblées Générales respectives des 17 mars et 17 novembre 1978.

Honoraires des commissaires aux comptes

Suite au décret n° 2009-1665 du 28 décembre 2009 "relatif à l'établissement, à la certification et à la publicité des comptes de syndicats professionnels de salariés ou d'employeurs et de leurs unions et des associations de salariés ou d'employeurs mentionnées à l'article L2135-1 du Code du Travail", dont les ressources quelqu'en soient la nature et qui dépassent 230 000 € doivent nommer un commissaire aux comptes. Par l'Assemblée générale extraordinaire du 26 novembre 2010, l'association s'est conformée à la nouvelle législation.

Conformément à l'article R 123-198 du Code du Commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisé du 1er janvier au 31 décembre 2019 s'élève à 3 940.80 € TTC.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Indemnité de Départ à la retraite

A leur départ à la retraite, les salariés de l'association reçoivent une indemnité dont le montant varie en fonction des modalités prévues par la convention collective.

Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ à la retraite s'élève à 27 189 € au 31/12/2019.

Le montant de l'engagement n'a pas fait l'objet de comptabilisation au passif du bilan.

Faits caractéristiques

Suite au conseil d'Administration du 12 mars 2018 et validé par le Commissaire aux comptes, il avait été décidé de passer une provision pour charges de 60 K€ au 31/12/2017 dont les événements ont démarré en 2017.

Au 31 décembre 2018, seulement une partie de ces événements ont été réalisés. De ce fait, la reprise pour provision pour charges n'est que partielle et s'élève à 30 K€.

Au 31 décembre 2019, la provision de 30 K€ restante a été entièrement reprise puisque la totalité des événements ont eu lieu en 2019.

L'association ANEEFEL a déménagé au 1er février 2019.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2019 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | Augmentations | | Diminutions | | |
| | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | |

| INCORPORELLES | | | | | | |
|---------------|--|--------------|--|--|------------|--------------|
| | Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| | Autres | 2 027 | | | 831 | 1 196 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 027 | | | 831 | 1 196 |

| CORPORELLES | | | | | | |
|-------------|---|---------------|--|--------------|---------------|---------------|
| | Terrains | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 19 264 | | | 19 264 | |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 19 751 | | 7 252 | 2 225 | 24 778 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 39 014 | | 7 252 | 21 488 | 24 778 |

| FINANCIERES | | | | | | |
|-------------|---|--|--|--|--|--|
| | Participations évaluées en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|---------------|--|--------------|--|---------------|---------------|
| TOTAL | 41 041 | | 7 252 | | 22 319 | 25 974 |
|--------------|---------------|--|--------------|--|---------------|---------------|

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2019 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 2 027 | | 831 | 1 196 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 027 | | 831 | 1 196 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 11 232 | 8 031 | 19 264 | |
| | Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 17 834 | 2 978 | 2 225 | 18 588 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 29 067 | 11 009 | 21 488 | 18 588 | |
| TOTAL | | 31 094 | 11 009 | 22 319 | 19 784 |

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019 |
|---|--|----------------|---------------|---------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres | 30 000 | | 30 000 | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 30 000 | | 30 000 | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 30 000 | | 30 000 | |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 30 000 | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

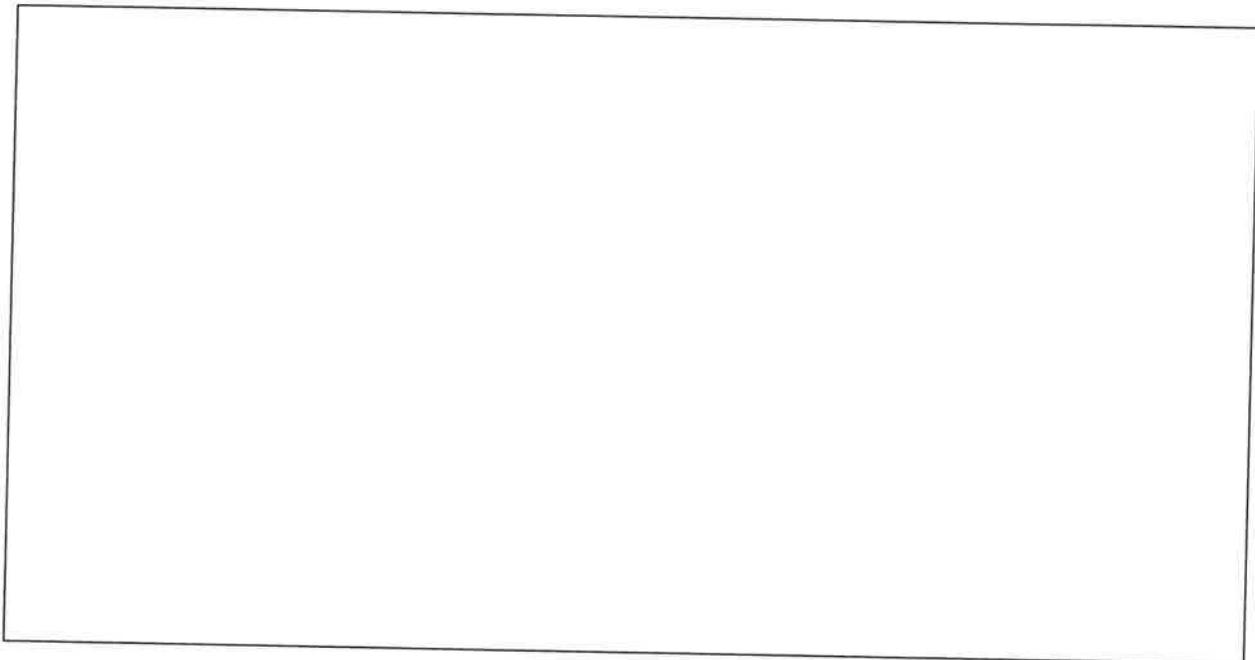
| | | 31/12/2019 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 927 | 1 927 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 88 112 | 88 112 | | |
| Charges constatées d'avance | 9 567 | 9 567 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 99 605 | 99 605 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2019 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 16 128 | 16 128 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 8 248 | 8 248 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 20 127 | 20 127 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 517 | 1 517 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 46 019 | 46 019 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

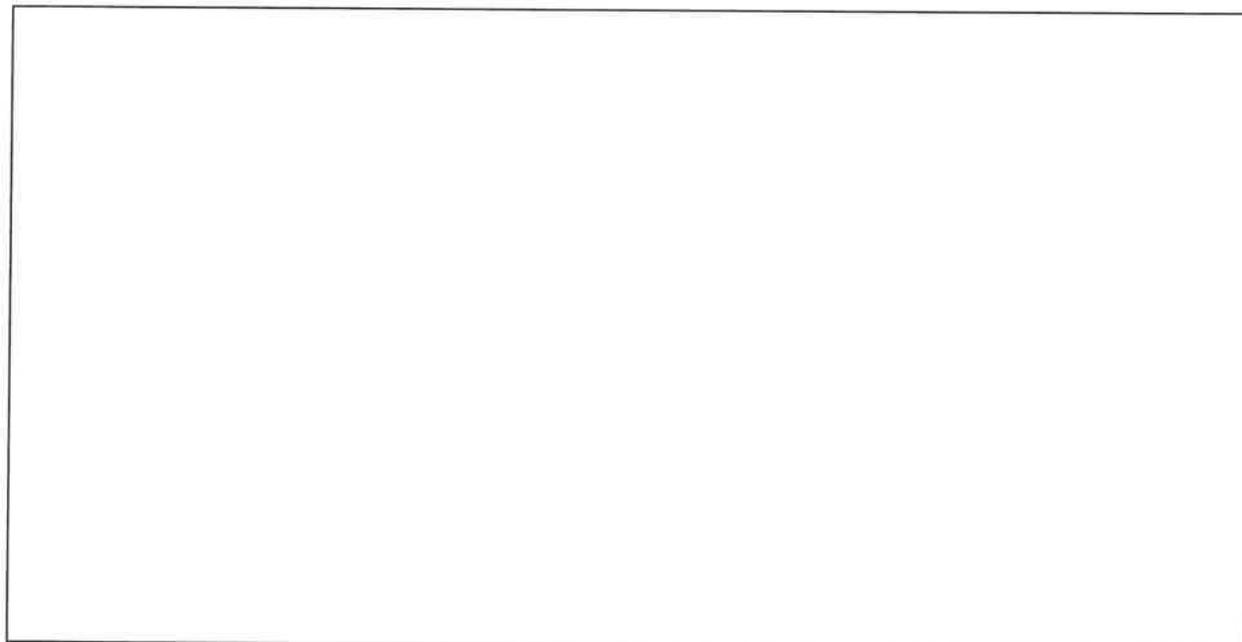
| Etat exprimé en euros | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variations | % |
|--|---------------|----------------|-----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Autres créances | 88 944 | 167 296 | (78 352) | -46,83 |
| TOTAL | 88 944 | 167 296 | (78 352) | -46,83 |



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

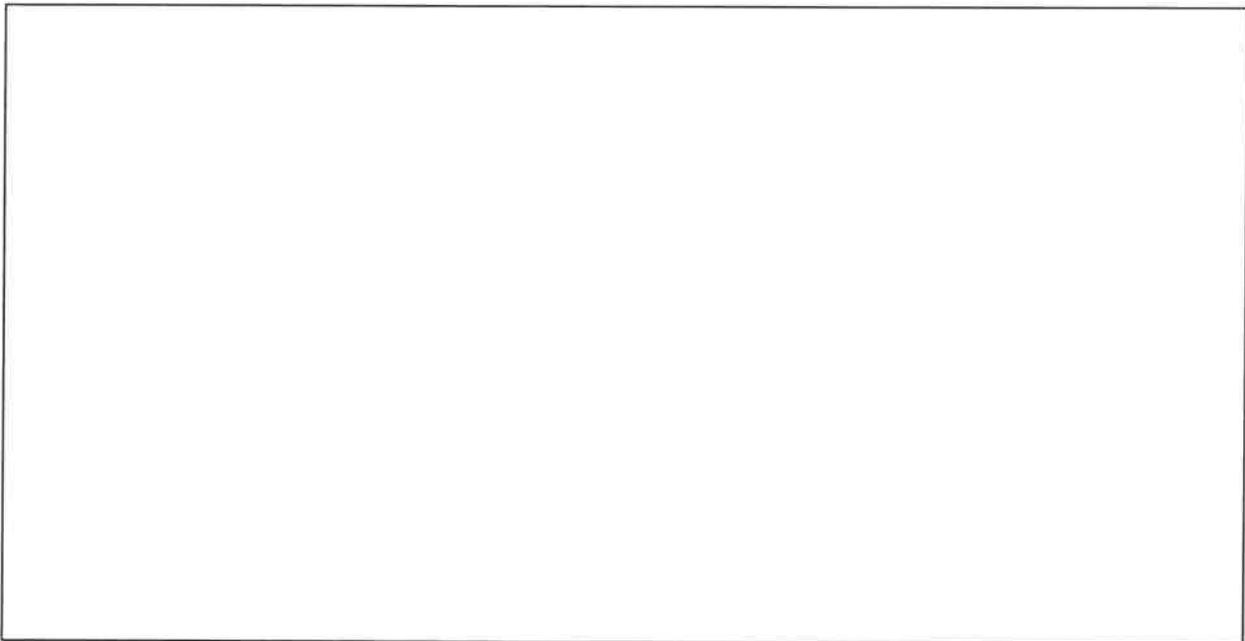
| Etat exprimé en euros | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variations | % |
|--|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 126 | 24 070 | (17 944) | -74,55 |
| Dettes fiscales et sociales | 13 374 | 16 968 | (3 594) | -21,18 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| TOTAL | 19 500 | 41 038 | (21 538) | -52,48 |



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variations | % |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 9 567 | 7 060 | 2 506 | 35,50 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 9 567 | 7 060 | 2 506 | 35,50 |



ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

| Etat exprimé en euros | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2019 |
|---|----------------------------|----------|---------------|----------------------------|--------------|--------------|
| VALEUR D'ORIGINE | | | | | 10 094 | 10 094 |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | | 5 365 | 5 365 |
| | Dotation exercice | | | | 2 019 | 2 019 |
| | TOTAL | | | | 7 384 | 7 384 |
| REDEVANCES PAYEES | Cumul exercices antérieurs | | | | 7 038 | 7 038 |
| | Redevances Exercice | | | | 2 549 | 2 549 |
| | TOTAL | | | | 9 587 | 9 587 |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | | 1 274 | 1 274 |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | 1 274 | 1 274 |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | | | 2 549 | 2 549 |

Annexe des comptes annuels 31/12/2019

Etat exprimé en euros

COVID-19

Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.