



La Nature au quotidien

Société anonyme au capital de 2.860.000 €
38 RUE DES BLANCS MONTS, CORMONTREUIL
51678 REIMS CEDEX 2 - 387 490 121 RCS REIMS

COMPTES ANNUELS (en €) AU : 31/12/2009

SOMMAIRE

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

RESULTAT DE L'EXERCICE

FAITS MARQUANTS

REGLES ET METHODES

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE (MODELE CNCC)

IMMOBILISATIONS

AMORTISSEMENTS

PROVISIONS

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ESTIMATION DES DETTES CONCERNEES PAR LA PROCEDURE DE SAUVEGARDE

PRODUITS À RECEVOIR & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

CHARGES A PAYER

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

TRANSFERTS DE CHARGES

PRODUITS EXCEPTIONNELS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

FONDS COMMERCIAL

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

ACTIONS PROPRES

CRÉDIT BAIL

ENGAGEMENTS FINANCIERS

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

EFFECTIF

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

BILAN ACTIF (en €)

Intitulés	2009			2008
	Brut	Amort	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	660 335	659 973	362	3 136
Fonds commercial	551 434		551 434	551 434
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. Incorpo.				
immobilisations corporelles				
Terrains	44 970	22 031	22 939	23 189
Constructions				
Installations tech., mat. et outillages indus.	5 550	4 546	1 004	1 468
Autres immobilisations corporelles	7 216 331	5 440 748	1 775 583	2 162 808
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
immobilisations financières				
Particip. évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	30 000	30 000		11 426
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	548 093		548 093	504 858
ACTIF IMMOBILISE	9 056 713	6 157 298	2 899 415	3 258 318
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
Encours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 708 615		3 708 615	5 581 766
Créances				
Clients et comptes rattachés	129 747	91 694	38 053	109 343
Autres créances	247 809	27 500	220 309	505 219
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	246 548	172 816	73 733	73 733
Disponibilités	677 909		677 909	128 975
Comptes de régularisations				
Charges constatées d'avance	435 550		435 550	570 906
ACTIF CIRCULANT	5 446 179	292 010	5 154 169	6 969 941
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	14 502 892	6 449 308	8 053 584	10 228 259

BILAN PASSIF (en €)

Intitulés	2009	2008
Capital social ou individuel, dont versé : 2 860 00	2 860 000	2 860 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 170 671	3 170 671
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	218 002	218 002
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	847 907	847 907
Report à nouveau	-3 959 254	-3 428 386
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 667 755	-530 868
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 469 572	3 137 326
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 000	4 000
Provisions pour charges	21 036	21 036
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 036	25 036
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 469 254	2 269 376
Emprunts et dettes financières divers	26 871	34 637
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 758 197	3 437 718
Dettes fiscales et sociales	1 084 002	1 111 228
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 420	4 420
Autres dettes	216 231	172 268
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		36 249
DETTES	6 558 976	7 065 897
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 053 584	10 228 259

COMPTE DE RESULTAT (en €)

	2009			2008
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	12 983 758		12 983 758	15 886 920
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	193 123		193 123	207 463
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 176 881		13 176 881	16 094 383
Production stockée				
Production immobilisée				22 835
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			66 724	293 188
Autres produits			11 933	20 771
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			13 255 538	16 431 177
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			4 994 606	7 213 336
Variation de stocks (marchandises)			1 873 151	858 200
Achat de mat. Prem. et autres appro. (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 027 837	4 650 991
Impôts, taxes et assimilés			655 909	738 450
Salaires et traitements			2 559 627	2 955 011
Charges sociales			800 175	919 233
Dotations d'exploitation				
sur immobilisations : dotations aux amortissements			397 247	436 602
sur immobilisations : dotations aux provisions				
sur actif circulant : dotations aux provisions			47 672	33 259
pour risques et charges : dotations aux provisions				9 698
Autres charges			17 689	45 973
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			15 373 913	17 860 753
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 118 375	-1 429 576
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Prods des autres val. Mob. et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			25 973	78
Reprises sur provisions et transferts de charges				13 717
Différences positives de change			8 521	16 090
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			34 494	29 885

Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	38 926	30 681
Intérêts et charges assimilées	-13 116	117 561
Différences négatives de change	82	33 857
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	25 892	182 099
RESULTAT FINANCIER	8 602	-152 214
RESULTAT COURANT	-2 109 773	-1 581 790
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	459 238	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 151 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	459 238	1 151 000
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 160	73 849
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	60	7 501
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		-22
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 220	81 328
RESULTAT EXCEPTIONNEL	442 018	1 069 672
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		18 750
TOTAL DES PRODUITS	13 749 270	17 612 062
TOTAL DES CHARGES	15 417 025	18 142 930
BENEFICE ou PERTE	-1 667 755	-530 868

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN : 8 053 584 €

TOTAL DES PRODUITS : 13 749 270 €

TOTAL DES CHARGES : 15 417 025 €

RESULTAT DE L'EXERCICE : - 1 667 755 €

Circonstances qui empêchent de comparer, d'un exercice à l'autre, certains postes du bilan et autres faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable :

FAITS MARQUANTS

1- Procédure de sauvegarde

- Le 16 décembre 2008, la société a sollicité l'ouverture d'une procédure de sauvegarde auprès du Tribunal de Commerce de Reims qui a été obtenue. En effet, cette décision a été prise du fait de la détérioration de l'activité d'une part et au non renouvellement des crédits de campagne par les banques de la société. Dans son jugement, le Tribunal a fixé la période d'observation jusqu'au 16/06/2009.
- Le 17 février 2009, le Tribunal, dans un nouveau jugement, a maintenu la période d'observation jusqu'au 16/06/2009 et a fixé au 28/05/09 la présentation du bilan économique et social et la présentation d'un projet de plan de sauvegarde ou le renouvellement de la période d'observation.
- Le 15 décembre 2009, le Tribunal a prorogé au 15/06/2010 la période d'observation.
- Le 11 mars 2010, le plan de sauvegarde lui a été présenté. Depuis, les créanciers ont été consultés par le mandataire judiciaire sur les modalités d'apurement du passif.
- Il convient de souligner que la société a eu la capacité depuis le 16 décembre 2008 de faire face aux dettes nées au cours de la période d'observation.
- L'ensemble du passif de la société au 16/12/08, date de l'ouverture de la procédure de sauvegarde est estimé à 5 075,4 K€.
- Le 10 juin 2010, une nouvelle audience permettra au Tribunal de valider l'ensemble du plan.

REGLES ET METHODES

1) a) Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2009 ont été établis et sont présentés conformément aux prescriptions légales et réglementaires par référence au CRC 99-03 et dans le respect des principes de prudence. Les conventions suivantes ont notamment été respectées : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et indépendance des exercices.

Plus particulièrement, l'ouverture de la procédure de sauvegarde du 16 décembre 2008 n'a pas eu d'incidence sur les règles d'évaluations et de comptabilisations retenues. En effet, il a été considéré que le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause par cette procédure.

b) Les règlements du Comité de Réglementation Comptable CRC 2002-10 et 2004-06, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2005, ont été mis en œuvre. Toutefois compte tenu de l'activité de la société et l'absence d'ensemble immobilier, il n'a pas été identifié d'immobilisations décomposables autres que les immeubles. Toutefois, la société ne détient pas d'immeuble en propre.

c) En matière de valorisation des actifs et en application des articles 311-2, 321-5, 321-10 et 321-15 du plan comptable général, l'entreprise exerce les options suivantes : les frais d'acquisition des immobilisations sont en charges, les frais financiers sont toujours exclus de la valorisation des actifs concernés et aucune provision n'est constituée pour les dépenses de gros entretien.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation a été constituée lorsque la valeur actuelle, à la clôture de l'exercice, était inférieure à la valeur d'acquisition.

2) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluations suivantes ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels :

a) Les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Les concessions, brevets et droits similaires sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans. Les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissements. Lorsque un indice de risque est identifié, un test de valeur est réalisé et les éventuelles dépréciations constatées.

b) Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix de revient et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur valeur d'apport. L'amortissement a été calculé sur la durée normale des biens selon le mode linéaire : agencements et aménagements de 5 à 20 ans, mobiliers et matériels de bureaux de 5 à 10 ans.

c) Les stocks sont valorisés au coût moyen pondéré. Pour les articles importés directement par la société, les coûts de transport et de dédouanement sont compris dans le prix d'achat. Les stocks font l'objet d'une dépréciation correspondant à l'évaluation du risque de faible rotation de certains articles.

d) Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'apparaît un risque de non recouvrement.

e) Actions propres

Figurent au poste valeurs mobilières de placement, les actions MONDIAL PECHE détenues dans le cadre de la régulation des cours ou plan d'achat d'actions. Il n'a pas été constitué de nouvelle provision pour dépréciation des actions propres compte tenu de la faible liquidité du titre au cours de l'exercice 2009.

f) Par ailleurs conformément à la réglementation comptable les actifs d'impôts latents relatifs à la fiscalité différée n'ont pas été comptabilisé soit un actif latent net de 1 938,92 K€.

g) Les opérations en devises sont enregistrées pour leur contre-valeur en Euros à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur en Euros au cours du 31/12.

Le cas échéant, la différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écarts de conversion ».

Les pertes latentes de change non couvertes à terme font l'objet d'une provision pour risques. Seuls les pertes et profits constatés à l'échéance, par rapport à la valeur d'origine, sont enregistrés au compte de résultat.

h) Provisions pour risques et charges

Dans le cadre normal de ses activités, la société peut être impliquée dans un certain nombre de procédures judiciaires, arbitrales et administratives. Les charges qui peuvent résulter de ces procédures ne sont provisionnées que lorsqu'elles sont probables et que leur montant peut être quantifié, soit estimé dans une fourchette raisonnable. Le montant des provisions retenu est fondé sur l'appréciation du niveau de risque au cas par cas et ne répond pas en premier lieu du stade d'avancement des procédures.

i) Engagements de retraite

La provision pour indemnité de fin de carrière au 31/12/09 s'élève à 21 036€. Il n'a pas été constitué de dotation complémentaire au cours de l'exercice 2009, compte tenu de la faible ancienneté moyenne et du turnover élevé en matière d'effectif.

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE (modèle CNCC)

Montant en K€	31/12/2009	31/12/2008
Résultat net	- 1 668	-531
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
- Amortissements et provisions	484	345
- Quote part de subvention virée au résultat		
- Variation des impôts différés		
- Neutralisation des plus values et moins value de cessions		-1 144
Marge brute d'autofinancement	- 1 184	- 1 330
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité		
+ variation stocks	- 1873	- 858
+ variation des créances clients	- 24	26
+ variation des autres créances (hors I.D.)	- 261	-144
+ variation des comptes de régularisation actif	- 135	14
- variation des dettes fournisseurs	683	186
- variation des autres dettes (hors I.D.)	- 17	-159
- variation des comptes de régularisation passif	36	-36
Variation du BFRE	- 1 591	-971
Flux net de trésorerie généré par l'activité	406	-359
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- acquisition d'immobilisations (hors crédit bail)	- 50	-115
+ subvention d'investissement obtenue au cours de l'exercice		
- cession d'immobilisations		1 215
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	- 50	1 100
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
- dividendes versés		
- augmentation de capital en numéraire		
- variation nette des emprunts (hors crédit bail mais avec dépôts de garantie)	-8	68
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	-8	68

VARIATION DE TRESORERIE

Flux net de trésorerie généré par l'activité	406	-359
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-50	1 100
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-8	68
VARIATION DE TRESORERIE	349	809
Trésorerie nette en début de période	-555	-1 363
Trésorerie nette en fin de période	-207	-555
VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE	349	808
ECART	0	1
Variation du Besoin en Fonds de Roulement (y compris impôts différés)	1 590	971
Variation du Fonds de Roulement	- 1 241	-163
VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE	349	808

IMMOBILISATIONS (en €)

	Valeur brute début 2009	Réévaluations 2009	Acquisitions 2009
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 211 769		
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 211 769		
Terrains	44 970		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 550		
Installations générales, agencements, aménagements divers	6 770 581		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	439 215		6 535
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 260 317		6 535
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	30 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	504 858		48 452
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	534 858		48 452
TOTAL GENERAL	9 006 943		54 987
	Virements 2009	Cessions 2009	Valeur brute fin 2009
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 211 769
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 211 769
Terrains			44 970
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			5 550
Installations générales, agencements, aménagements divers			6 770 581
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			445 750
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			7 266 851
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			30 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		5 217	548 093
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 217	578 093
TOTAL GENERAL		5 217	9 056 713

AMORTISSEMENTS (en €)

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 2009	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2009
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	657 198	2 775		659 973
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	657 198	2 775		659 973
Terrains	21 782	249		22 031
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	4 082	464		4 546
Installations générales, agencements, aménagements	4 660 031	355 329		5 015 360
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	386 957	38 431		425 388
Emballages récupérables et divers				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 072 852	394 473		5 467 325
TOTAL GENERAL	5 730 050	397 248		6 127 298

Le compte de résultat dans lequel sont comptabilisés les amortissements des immobilisations est le 681000

PROVISIONS (en €)

Rubriques	Situation et mouvements	Provisions au Début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la Fin de l'exercice
				Montant utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	
<u>Provisions pour risques</u>						
	Provision pour litiges	4 000				4 000
	Provision pour licenciement					
	TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	4 000				4 000
<u>Provisions pour charges</u>						
	Provision d'engagement IFC	21 036				21 036
	Provision pour impôts					
	Provision pour offre publique d'achat					
	Provision pour logiciel de paye					
	TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	21 036				21 036
<u>Provisions pour dépréciation</u>						
	Provision sur titres de participation	18 574	11 426			30 000
	Provision sur comptes courants	0	27 500			27 500
	Provision sur stocks					
	Provision sur créances clients et comptes rattachés	44 023	47 671			91 694
	Provision sur actions propres	172 816				172 816
	TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	235 413	86 597			322 010
	TOTAL GENERAL	260 449	86 597			347 046

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES (en €)

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	548 093	548 093	
Clients douteux ou litigieux	108 944	108 944	
Autres créances clients	20 804	20 804	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 705	1 705	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	17 641	17 641	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	49 383	49 383	
Divers	118 280	118 280	
Groupe et associés	55 000	55 000	
Débiteurs divers	5 800	5 800	
Charges constatées d'avance	435 550	435 550	
TOTAL DES CREANCES	1 361 200	1 361 200	

ETAT 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				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	1 116 880	1 116 880		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an	1 337 747	700 236	637 511	
Emprunts et dettes financières divers	26 871	26 871		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 758 197	2 758 197		
Personnel et comptes rattachés	230 929	230 929		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	414 126	414 126		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	142 814	142 814		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	296 134	296 134		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 420	4 420		
Groupe et associés				
Autres dettes	216 231	216 231		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance		0		
TOTAL DES DETTES	6 544 349	5 906 838	637 511	

Les honoraires commissaires aux comptes s'élèvent pour l'année 2009 à 56 650 € HT

DETTES CONCERNEES PAR LA PROCEDURE DE SAUVEGARDE (en €)

	Dettes procédure De sauvegarde 16/12/2008	Produit exceptionnel HT concernant les dettes
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 471 740	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 134 611	320 929
Dettes fiscales et sociales	469 039	133 988
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
	5 075 390	454 917

Le produit exceptionnel correspond aux dettes qui, de façon certaine, ne sont plus exigibles (dettes non produites par les créanciers ou dettes contestées sans recours possible pour le créancier).

Les produits à recevoir sont présentés au passif en diminution des dettes correspondantes.

PRODUITS À RECEVOIR & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (en €)

Nature des produits à recevoir	N	N-1
Produits à recevoir en subvention d'exploitation	-	-
Fournisseurs avoirs à recevoir	-	-
Assurance à recevoir		
Plafonnement TP	49 383	150 733
Produits à recevoir	49 383	150 733

CHARGES A PAYER (en €)

Nature des charges à payer	N	N-1
Intérêts courus sur emprunts	0	7 766
Fournisseurs – Factures non parvenues	74 422	151 451
Provisions et charges congés payés et RTT	301 911	332 144
Provision primes encadrement commercial		
Personnel – Charges à payer	301 911	332 144
1% logement	32 201	27 836
Taxes foncières		
Taxe pub		1 731
Taxe d'aide au commerce	25 383	51 576
Organic	21 120	25 750
Formation professionnelle et fondecif	87 737	48 071
Taxe apprentissage	36 672	19 995
Taxe professionnelle	159 191	159 191
Etat – Charges à payer	362 304	334 150
Comité d'entreprise	70 018	55 880
Créditeurs divers – Charges à payer	70 018	55 880

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (en €)

Les charges constatées d'avance inscrites à l'actif du bilan sont les suivantes :

Nature des charges constatées d'avance	N	N-1
Fournitures administratives, maintenance, locations diverses et autres	72 307	61 538
Crédit Baux	1 503	2 047
Loyers et charges locatives	361 740	507 321
Charges constatées d'avance	435 550	570 906

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES :

INTITULE	MONTANT
Ventes de marchandises	12 983 758
Production vendue - services	193 123
TOTAL	13 176 881

TRANSFERTS DE CHARGES (en €)

Nature des Transferts de charges	N	N-1
Transferts de charges sur frais de gestion RFA	-4 495	89 287
Transferts de charges sur cotisations sociales diverses	25 359	26 210
Transferts de charges sur assurances	30 804	5 750
Transferts de charges d'exploitation	51 668	121 247
Avantages en natures	15 055	19 361
Autres prestations		915
Prestations avantages	15 055	20 276

PRODUITS EXCEPTIONNELS (en €)

Natures des produits exceptionnels	N	N-1
Produits sur cotisations sociales		
Subvention d'équilibre		
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	4 321	
Remboursements sur formation		
Dédits et pénalités perçus sur transports		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion (procédure de sauvegarde)	454 917	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	459 238	
Immobilisations incorporelles		1 150 000
Immobilisations corporelles		1 000
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 151 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	459 238	1 151 000

CHARGES EXCEPTIONNELLES (en €)

Natures des charges exceptionnelles	N	N-1
Pénalités, amendes fiscales et pénales	360	1 158
Charges sur exercices antérieures	16 800	35 191
Dotations exceptionnelles aux provisions		-22
Autres charges exceptionnelles	60	37 500
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 220	73 827
Immobilisations incorporelles		7 500
Immobilisations corporelles		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		7 500
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 220	81 327

FONDS COMMERCIAL (en €)

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	453 934			453 934
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique	97 500			97 500
Autres				
TOTAL	551 434			551 434

Composition du capital social au 31 décembre 2009		
Nombres d'actions	Valeur nominale (en €)	Valeur totale (en €)
1 430 000	2,00	2 860 000

Identité des principaux détenteurs du capital au 31 décembre 2009	
Philippe VIGNON	647 986 actions
Carola VIGNON HARRINGTON	1 action
M. Mme TAVOLINI	532 057 actions
KENT MARINE	115 931 actions
Auto détention	34 326 actions
Public et autres	99 699 actions
TOTAL	1 430 000 actions

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Capitaux propres autres que Capital social	Quote part de capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés
				Brute	Nette					
A-Filiales										
Pêcheubar.com	40 000	-65 583	75 %	30 000	0			4 820	-45 898	0
B-Participations	NEANT									

Pêcheubar.com doit en compte courant à Mondial Pêche 55 000 € et 13 109 € en créances clients.

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES (en €)

	Rubriques	Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 668 195
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-530 868
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 137 327
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	3 137 327
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	-1 667 755
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	1 469 572
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	

Au 31/12/2009 et après prise en compte de la perte de l'exercice de -1 667 755 €, les capitaux propres s'élèvent à 1 469 572 €

ACTIONS PROPRES

NOMBRES D' ACTIONS PROPRES	VALEUR DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR FIN D'EXERCICE
34 326	246 548	0	0	246 548

Provision actions propres :	172 816	0	0	172 816
Valeur nette Actions propres :	73 732			73 732

Le cours moyen de bourse en décembre 2009 est de 1.33 €

Valeur brute d'inventaire : 7.19 €

Valeur nette d'inventaire : 2.15 €

CRÉDIT BAIL (en K€)

Engagements en matière de crédit-bail (en milliers d'euros)	Construction	Autres immobilisations corporelles
Valeur d'origine	1 650	158
Amortissements		
Cumul d'exercices antérieurs	596	31
Dotations de l'exercice	110	39
TOTAL	706	70
Redevances payées		
Cumul d'exercices antérieurs	919	38
Dotations de l'exercice	141	47
TOTAL	1 060	85
Redevances restant à payer		
A un an au plus	145	44
A plus d'un an et cinq ans au plus	536	34
A plus de cinq ans	410	
TOTAL	1 091	78
Valeur résiduelle		
A un an au plus		
A plus d'un an et cinq ans au plus		
A plus de cinq ans		
TOTAL	0	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Couverture de change « Flexigain » auprès du Crédit Agricole Nord Est

Aucune couverture de change Flexigain en 2009

Crédits documentaires à l'import

Aucun crédit documentaire en cours au 31/12/2009.

Prêts en cours

Banque	Nature du prêt	Montant initial	Montant restant dû	Garantie
CRCA	MT ENT	800 000 €	213 710 €	Aucune
	MT ENT	500 000 €	209 037 €	Aucune
BECM	BILLET MOYEN TERME	450 000 €	315 000 €	Nantissement des fonds de commerce des magasins de Cahors, Châteauroux et Albi
CE	MT ENT	300 000 €	300 000 €	Nantissement des fonds de commerce de Jaux et de Besançon
	MT ENT	300 000 €	300 000 €	Nantissement des fonds de commerce de Jaux et de Besançon

Ligne de crédit

Nantissement des fonds de commerce de Charleville, Troyes, Vesoul et Cormontreuil au profit d'une ouverture de ligne de crédit de 600 000 € au CRCA.

Engagements par signature souscrits par la banque BECM au profit des bailleurs

Cautions d'un montant global de 37.761 € en faveur des propriétaires délivrées sur 2006 et 2007 en garantie du paiement des loyers et charges afférents à la location de locaux commerciaux situés à Merignac et Brive La Gaillarde.

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

La rémunération 2009 de monsieur Philippe VIGNON PDG est de 124 296 €.

EFFECTIF AU : 31/12/2009

Catégories	2009	2008	Variation
Cadres	9	10	-1
Agents de maîtrise	16	22	-6
Employés et techniciens	84	101	-17
Total	109	133	-24

Pour information, l'effectif moyen de la société est de 132 pour l'année 2009, contre 150 en 2008.

Les droits au DIF acquis par les salariés au 31 décembre 2009 sont de 7 293 heures.