

**LA TRANSVERSE-METALVOICE**  
Association loi 1901  
Siège social : 30 Route de SAINT SAULGE  
58800 CORBIGNY

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le  
31/12/2023**

Aux représentants des membres de l'association,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

**Conventions passées au cours de l'exercice écoulé :**

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, je n'ai été avisé d'aucune convention, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

**CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT**

**Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs**

Je vous informe, que je n'ai été avisé d'aucune convention, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, qui se seraient poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Varennes, le 28 mai 2024.

  
**THIERRY LECANU**  
Commissaire aux comptes  
Compagnie Régionale de Versailles

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31/12/2023**

Aux représentants des membres de l'association,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée, par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de LA TRANSVERSE-METALVOICE, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de LA TRANSVERSE-METALVOICE à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance applicables à ma profession, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes

**Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Dans le cadre de mon appréciation des procédures concourant à l'élaboration des comptes, je me suis assuré de la permanence des méthodes comptables utilisées par l'association pour l'arrêté de ses comptes.

Je me suis assuré de la concordance des disponibilités et des dettes auprès des établissements de crédit avec les documents émanant des établissements financiers.

J'ai examiné par sondage les dossiers d'attribution des subventions de l'exercice écoulé, vérifié la nature des dépenses engagées et leur rattachement à l'exercice.

Les autres appréciations auxquelles j'ai procédé n'appellent pas de commentaire particulier.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration**

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 d'activité et dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilité de la direction, et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il est rappelé que la direction doit établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que 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 revient à la direction d'évaluer la capacité de LA TRANSVERSE-METALVOICE à poursuivre son exploitation, 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration le 19 mars 2024.

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

Il vous est précisé qu'il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Mon 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 applicable en France, j'exerce tout au long de celui-ci mon jugement professionnel et fait preuve d'esprit critique. En outre :



- J'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 que j'estime suffisants et appropriés pour fonder mon 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 ;
- J'ai pris 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 ;
- J'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 ;
- J'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 mon rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si je conclus à l'existence d'une incertitude significative, j'attire l'attention des lecteurs de mon 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, je formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- J'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 Varennes le 28 mai 2024



**THIERRY LECANU**  
**Commissaire aux comptes**  
Compagnie Régionale de Versailles

ASSA ASSOCIATION LA TRANSVERSE - METALOV  
30 RTE DE SAINT SAULGE

58800 CORBIGNY

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	842	842		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	27 719	14 891	12 828	14 869
Autres immobilisations corporelles	70 236	44 096	26 141	34 557
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>98 798</b>	<b>59 829</b>	<b>38 969</b>	<b>49 426</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	914		914	848
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	20 047		20 047	16 440
Fournisseurs débiteurs	89		89	285
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 876		1 876	7 007
Autres créances	13 133		13 133	15 858
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes	172		172	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	65 466		65 466	73 701
<b>Total</b>	<b>101 698</b>		<b>101 698</b>	<b>114 139</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 727		2 727	4 566
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
<b>Total</b>	<b>2 727</b>		<b>2 727</b>	<b>4 566</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>203 222</b>	<b>59 829</b>	<b>143 394</b>	<b>168 132</b>



	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	7 622	7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	51 869	61 889
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-10 826	-10 019
Subventions d'investissement	26 549	31 809
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>75 214</b>	<b>91 301</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 127	12 530
<b>Total</b>	<b>2 127</b>	<b>12 530</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	9 791	13 631
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 415	16 984
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	16 264	10 353
. Organismes sociaux	23 958	19 977
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 524	2 740
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	1 100	616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total</b>	<b>66 052</b>	<b>64 301</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>143 394</b>	<b>168 132</b>

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	3 774	11,99	3 614	13,52	160	4,44
Production vendue	27 713	88,01	23 121	86,48	4 593	19,86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	323 129	#####	318 208	#####	4 921	1,55
Autres produits	14 385	45,68	17 726	66,30	-3 341	-18,85
<b>Total</b>	<b>369 002</b>	<b>#####</b>	<b>362 669</b>	<b>#####</b>	<b>6 333</b>	<b>1,75</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises	2 091	6,64	2 393	8,95	-302	-12,63
Variations stock (marchandises)	-66	-0,21	-148	-0,55	82	55,35
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	109 272	347,03	122 788	459,28	-13 516	-11,01
<b>Total</b>	<b>111 297</b>	<b>353,46</b>	<b>125 033</b>	<b>467,68</b>	<b>-13 736</b>	<b>-10,99</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	5 528	17,56	4 632	17,33	896	19,34
Salaires et traitements	136 218	432,60	109 991	411,41	26 227	23,84
Charges sociales	39 838	126,52	35 025	131,01	4 814	13,74
Dotations amortissements, dep. et prov.	12 584	39,97	21 061	78,78	-8 477	-40,25
Autres charges	79 169	251,43	80 564	301,35	-1 396	-1,73
<b>Total</b>	<b>273 337</b>	<b>868,07</b>	<b>251 274</b>	<b>939,87</b>	<b>22 063</b>	<b>8,78</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-15 632</b>	<b>-49,64</b>	<b>-13 637</b>	<b>-51,01</b>	<b>-1 995</b>	<b>-14,63</b>
Produits financiers						
Charges financières	455	1,44	177	0,66	277	156,36
<b>Résultat financier</b>	<b>-455</b>	<b>-1,44</b>	<b>-177</b>	<b>-0,66</b>	<b>-277</b>	<b>-156,36</b>
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>-16 087</b>	<b>-51,09</b>	<b>-13 815</b>	<b>-51,67</b>	<b>-2 272</b>	<b>-16,44</b>
Produits exceptionnels	5 260	16,71	3 795	14,20	1 465	38,60
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>5 260</b>	<b>16,71</b>	<b>3 795</b>	<b>14,20</b>	<b>1 465</b>	<b>38,60</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-10 826</b>	<b>-34,38</b>	<b>-10 019</b>	<b>-37,48</b>	<b>-807</b>	<b>-8,05</b>



	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	CA	au 31/12/2022	CA	en euros	%
<b>Chiffre d'affaires H.T.</b>	31 488	100,00	26 735	100,00	4 753	17,78
Ventes de marchandises	3 774	11,99	3 614	13,52	160	4,44
Coût d'achat marchandises vendues	2 025	6,43	2 245	8,40	-220	-9,81
<b>Marge commerciale</b>	1 750	46,35	1 369	37,88	381	27,80
Production vendue	27 713	88,01	23 121	86,48	4 593	19,86
Production stockée						
Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	27 713	88,01	23 121	86,48	4 593	19,86
Consommations de l'exercice	109 272	347,03	122 788	459,28	-13 516	-11,01
<b>Valeur ajoutée</b>	-79 809	-253,46	-98 293	-367,68	18 489	18,81
Subventions d'exploitation	323 129	#####	318 208	#####	4 921	1,55
Impôts, taxes et versements assim.	5 528	17,56	4 632	17,33	896	19,34
Charges de personnel	176 056	559,12	145 016	542,42	31 040	21,40
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	61 736	196,06	70 263	262,81	-8 527	-12,14
Reprises sur provisions et transferts	12 530	39,79	17 038	63,73	-4 508	-26,46
Autres produits	1 855	5,89	688	2,57	1 167	169,78
Dotations amortissements et prov.	12 584	39,97	21 061	78,78	-8 477	-40,25
Autres charges	79 169	251,43	80 564	301,35	-1 396	-1,73
<b>Résultat d'exploitation</b>	-15 632	-49,64	-13 637	-51,01	-1 995	-14,63
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières	455	1,44	177	0,66	277	156,36
<b>Résultat courant avant impôts</b>	-16 087	-51,09	-13 815	-51,67	-2 272	-16,44
Produits exceptionnels	5 260	16,71	3 795	14,20	1 465	38,60
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	5 260	16,71	3 795	14,20	1 465	38,60
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat net de l'exercice</b>	-10 826	-34,38	-10 019	-37,48	-807	-8,05

# DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2023 au 31/12/2023 Durée : 12 mois	du 01/01/2022 au 31/12/2022 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	61 736	70 263
+ Transferts de charges d'exploitation		
+ Autres produits d'exploitation	1 855	688
- Autres charges d'exploitation	79 169	80 564
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers		
- Charges financières	455	177
+ Produits exceptionnels		1 573
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>-16 032</b>	<b>-8 219</b>

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

## ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais externes de formation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

## ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	842			842
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	27 719			27 719
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....	70 920		683	70 236
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>99 481</b>		<b>683</b>	<b>98 798</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	842			842
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	12 850	2 041		14 891
Autres immobilisations corporelles..	36 363	8 416	683	44 096
<b>Total.....</b>	<b>50 055</b>	<b>10 457</b>	<b>683</b>	<b>59 829</b>

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				



## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

**Fonds commercial :**

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

**COMPOSANTS IDENTIFIES**

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

**AMORTISSEMENTS**

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement****Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	5 ET 10 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	3 - 5 - 10 ANS				

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## AUTRES POSTES DE L'ACTIF

## - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

**Valeurs brutes**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	848	914	848	914
<b>Total.....</b>	<b>848</b>	<b>914</b>	<b>848</b>	<b>914</b>

**Dépréciation des stocks**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total.....</b>				

## - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

**Créances représentées par des effets de commerce**

Non recensé

Clients.....  
Autres créances.....

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	37 872	37 872	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	19 227
Autres créances.....	13 222
Disponibilités.....	

**Charges constatées d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

**Dépréciation des créances et autres postes d'actif**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances .....				
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>				

## 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	10	762,25
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	10	762,25

**Provisions :**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg	12 530	2 127	12 530	2 127
<b>Total.....</b>	<b>12 530</b>	<b>2 127</b>	<b>12 530</b>	<b>2 127</b>

**Etat des dettes :**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	9 791	3 883	5 908	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	11 415	11 415		
Dettes fiscales et sociales.....	44 846	44 846		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....				
Produits constatés d'avance.....				
<b>Total.....</b>	<b>66 052</b>	<b>60 144</b>	<b>5 908</b>	

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	4 317
Dettes fiscales et sociales.....	21 332
Autres dettes.....	

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

#### 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

##### Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

##### Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....	144
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

##### Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	775
Autres engagements réciproques.....	

##### Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements reçus.....

##### Effectifs

4

##### Autres informations significatives

Non recensé