



REVIGESTION-LUMANE
SAS au Capital de 120 000 €
51 boulevard de Valmy
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

AREFEP
Siège social : 33 rue Louis Braille
59120 LOOS
SIRET : 399 586 791 00028

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Aux Adhérents

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AREFEP relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 la société 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

« En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 Associés.

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 la société 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 Président.

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.821-55 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.

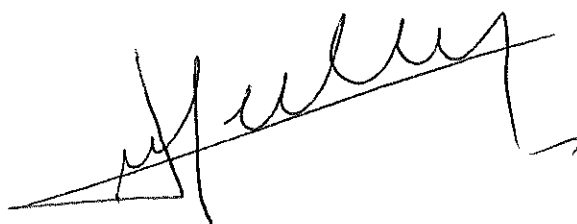
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 VILLENEUVE D'ASCQ, le 01 Juillet 2025

Le commissaire aux comptes inscrit

Arnaud HERBECQ



ASS A.R.E.F.E.P.

33 rue Louis Braille
59120 LOOS

Exercice clos le 31/12/2024

SIRET : 39958679100028

APE : 8559A

lumane

AUDIT

SAS Revigestion

Capital 120 000 Euros

51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq

458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole

Tél. : 03 20 61 24 30

Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la compagnie des commissaires aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	19 652	19 652		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	259 245	255 507	3 738	7 083
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cé				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000		1 000	1 000
TIAP & autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 477		10 477	10 477
Total I	290 389	275 159	15 230	18 575
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				250
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances			359 590	414 128
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	114 500		114 500	287 718
Charges constatées d'avance	1 934		1 934	1 949
Total II	476 024		476 024	704 046
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion – Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	766 413	275 159	491 254	722 621

lumane
AUDIT

SAS Revigestion
Capital 120 000 Euros
51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
458 601 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tél. : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
359 590 la compagnie des commissaires aux comptes

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	24 903	24 903
Première situation nette établie	16 991	16 991
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	7 912	7 912
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	189 440	189 440
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	189 440	189 440
Autres réserves		
Report à nouveau	-43 251	-56 519
Excédent ou déficit de l'exercice	-41 233	13 268
Situation nette (sous-total)	129 858	171 091
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	129 858	171 091
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	189 345	205 210
Provisions pour charges		
Total III	189 345	205 210
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		154 394
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		154 394
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 833	48 851
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	94 188	134 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 031	8 156
Produits constatés d'avance		
Total IV	172 051	346 319
Ecarts de conversion – Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	491 254	722 621

Lumane
 AUDIT
 SAS Revigestion
 Capital 120 000 Euros
 51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
 458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
 Tél. : 03 20 61 24 30
 Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
 et à la compagnie des commissaires aux comptes

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	21 395		108 883		-87 488	-80,35
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	21 395	2,10	108 883	9,24	-87 488	-80,35
Produits de tiers financeurs	997 613		1 069 206		-71 594	-6,70
Concours publics et subventions d'exploitation	997 613	97,90	1 069 206	90,76	-71 594	-6,70
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consompti						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de cha	64 812	6,36	124 288	10,55	-59 475	-47,85
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	5		21		-16	-76,21
Total I	1 083 824	106,36	1 302 397	110,55	-218 573	-16,78
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes			263 637	22,38	-7 611	-2,89
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		2,73	21 117	1,79	6 675	31,61
Salaires et traitements		54,88	686 353	58,26	-127 098	-18,52
Charges sociales	213 922	20,99	306 706	26,03	-92 784	-30,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 345	0,33	3 349	0,28	-3	-0,10
Dotations aux provisions	24 371	2,39			24 371	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	6 628	0,65	7 328	0,62	-700	-9,55
Total II	1 091 339	107,10	1 288 490	109,37	-197 151	-15,30
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 514	-0,74	13 908	1,18	-21 422	-154,03
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif i						
Autres intérêts et produits assimilés	2 231	0,22	1 623	0,14	608	37,43
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de c						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de place						
Total III	2 231	0,22	1 623	0,14	608	37,43
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisi						
Intérêts et charges assililées	4 970	0,49	2 870	0,24	2 100	73,16
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placem						
Total IV	4 970	0,49	2 870	0,24	2 100	73,16
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 739	-0,27	-1 247	-0,11	-1 492	119,69
3. RESULTAT COURANT avant impôt	-10 253	-1,01	12 661	1,07	-22 914	-180,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	115	0,01			115	

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Reprises provisions, dép., et transferts de charge			1 724	0,15	-1 724	-100,00
Total V	115	0,01	1 724	0,15	-1 609	-93,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	2 159	0,21	1 117	0,09	1 042	93,36
Sur opérations en capital	28 936	2,84			28 936	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisi						
Total VI	31 095	3,05	1 117	0,09	29 979	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-30 980	-3,04	607	0,05	-31 588	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	1 086 170	106,59	1 305 744	110,84	-219 574	-16,82
Total des charges ((II + IV + VI + VII +	1 127 404	110,64	1 292 476	109,71	-165 073	-12,77
EXCEDENT OU DEFICIT	-41 233	-4,05	13 268	1,13	-54 502	-410,77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS V						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

lumane
AUDIT

SAS Revigestion
Capital 120 000 Euros
51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tél. : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la compagnie des commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.R.E.F.E.P.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 491 254 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 41 233 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés au 31/12/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Humane
AUDIT
SAS Revisiteon
Capital : 120 000 Euros
51 Boulevard de Vainy - 59653 Villeneuve d'Ascq
458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tél : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la compagnie des commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

humane
AUDIT
SAS Revigestion
Capital 120 000 Euros
51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tél. : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la compagnie des commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 652			19 652
Immobilisations incorporelles	19 652			19 652
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	260 455			259 245
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 000			1 000
– Autres titres immobilisés	15			15
– Prêts et autres immobilisations financières	10 477			10 477
Immobilisations financières	11 492			11 492
ACTIF IMMOBILISE	291 598			290 389

lumane
AUDIT
SAS Revigestion
Capital 120 000 Euros
51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tél. : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la compagnie des commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 652			19 652
Immobilisations incorporelles	19 652			19 652
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	27 987			27 987
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	225 385			227 520
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	253 372			255 507
ACTIF IMMOBILISE	273 023			275 159

lumane
AUDIT
SAS Revigestion
Capital 120 000 Euros
51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tél. : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la compagnie des commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 372 001 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 477		10 477
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	359 590	359 590	
Charges constatées d'avance	1 934	1 934	
Total	372 001	361 524	10 477
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	6 888
Total	6 888

lumane
AUDIT
SAS Revigestion
Capital 120 000 Euros
51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
453 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tél. : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la compagnie des commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	24 903				24 903
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	189 440	13 268		13 268	189 440
Report à Nouveau	-56 519		13 268		-43 251
Excédent ou déficit de l'exercice	13 268	-13 268		41 233	-41 233
Situation nette	171 091		13 268	54 502	129 858
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	171 091		13 268	54 502	129 858

Provisions

lumane
AUDIT
SAS Revigestion
Capital 120 000 Euros
51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tél. : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la compagnie des commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	205 210				189 345
Total	205 210				189 345
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		24 371	40 236		
Financières					
Exceptionnelles					

Lumane
AUDIT

SAS Revigestion
Capital 120 000 Euros
51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tél. : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la Compagnie des commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 172 051 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 833	71 833		
Dettes fiscales et sociales	94 188	94 188		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 031	6 031		
Produits constatés d'avance				
Total	172 051	172 051		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	51 104
PROV.CONGES A PAYER	14 019
PROV. PRIME DE PRECARITE	502
PROV.CP/AT MAL SAL.SORTIS	21 591
PROV.CH.SOC./CONGES PAYES	4 769
PROV.CH. SOC./ PRIME PRECARITE	176
PROV.CH.FISC./CONGES PAYES	1 402
PROV.CH. FISCALES/ PRECARITE	50
CHARGES A PAYER	6 031
Total	99 644

lumane
AUDIT

SAS Revigestion
Capital 120 000 Euros
51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tél. : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la compagnie des commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 934		
Total	1 934		

lumane
AUDIT
SAS Revigestion
Capital 120 000 Euros
51 Boulevard de Valmy - 59653 Villeneuve d'Ascq
458 501 814 000 24 RCS Lille Métropole
Tel. : 03 20 61 24 30
Inscrite au tableau de l'ordre des expert-comptables
et à la compagnie des commissaires aux comptes