

***LA MELLINET DE NANTES FOOTBALL***  
***Stade Abbé Michel Audrain***  
***57 rue Marzelle de Grillaud***  
***44100 Nantes***

---

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***  
***SUR LES COMPTES ANNUELS***  
***EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2023***



**LA MELLINET DE NANTES FOOTBALL**  
**Association loi 1901**

Stade Abbé Michel Audrain  
57 rue Marzelle de Grillaud  
44100 Nantes

Aux Adhérents,

**I – Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Comité de Direction, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LA MELLINET DE NANTES FOOTBALL relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2023, 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 l'Association à la fin de cet exercice.

**II – 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 commissaires 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 1<sup>er</sup> juin 2022 à la date d'émission de notre rapport.



### **III – 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

#### **Informations complémentaires et estimations comptables**

Selon la note de l'annexe « Subventions d'investissement », la reprise de ces subventions au résultat est effectuée selon la durée économique pondérée des biens auxquelles elles se rattachent. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons apprécié sur la base des éléments disponibles le caractère approprié des informations fournies dans les notes annexes.

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.

### **IV – 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.

## **V – 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 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 l'Association ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité de direction.

## **VI – 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 Association.

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 :

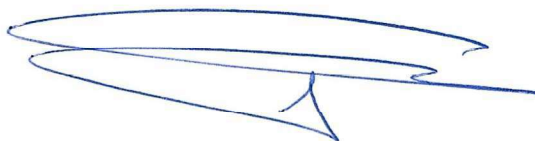
- **Il** identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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 l'Association 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 Nantes, le 22 février 2024**

***Le Commissaire aux Comptes  
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes***



***Frédéric Dupé  
Associé***

## BILAN - ACTIF

En Euros

POSTES		Exercice 2023			Exercice 2022	Variation	%
		Montant brut	Am - Dépréc	Montant net			
<b>Capital souscrit non appelé</b>		-	-	-	-	-	-
Immo. Incorporelles	Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
	Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	-	-
	Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-	-	-
	Fonds commercial, droit au bail	-	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>		-	-	-	-	-	-
Immo. corporelles	Terrains	-	-	-	-	-	-
	Constructions	641 369	160 339	481 030	523 786	- 42 757	- 8
	Installations techniques, matériel et outillage industriel	-	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations corporelles	14 000	6 767	7 233	10 033	- 2 800	- 28
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>		655 369	167 106	488 263	533 820	- 45 557	- 9
Immo. financières	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	-
	Titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
	Prêts	-	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>		-	-	-	-	-	-
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		655 369	167 106	488 263	533 820	- 45 557	- 9
Stocks	Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-	-	-
	En cours de production de biens	-	-	-	-	-	-
	En cours de production de services	-	-	-	-	-	-
	Produits intermédiaires et produits finis	-	-	-	-	-	-
	Marchandises	-	-	-	-	-	-
	<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-
Créances	Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-	-	-
	Clients et comptes rattachés	-	-	-	-	-	-
	Autres créances	73	-	73	33	39	118
	Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-	-	-
	<b>Total</b>	73	-	73	33	39	118
Dispon.	Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-	-
	Instruments de trésorerie	-	-	-	-	-	-
	Trésorerie	171 912	-	171 912	181 252	- 9 340	- 5
<b>Total</b>		171 912	-	171 912	181 252	- 9 340	- 5
Charges constatées d'avance		-	-	-	-	-	-
<b>Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance</b>		171 985	-	171 985	181 285	- 9 301	- 5
Charges à répartir		-	-	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts		-	-	-	-	-	-
Ecarts de conversion - actif		-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		827 354	167 106	660 248	715 105	- 54 857	- 8



PKF Arsilon Commissariat aux comptes  
16 rue Lamoricière  
Petite Halle Beaumanoir  
44100 NANTES



## BILAN - PASSIF

En euros

POSTES		Exercice 2023	Exercice 2022	Variation	%
Fonds propres	Capitaux propres				
	Fonds propres associatifs	111 801	111 801	-	-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
	Ecart de réévaluation	-	-	-	-
	Réserve légale	-	-	-	-
	Réserve statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
	Réserves indisponibles	-	-	-	-
	Autres réserves	-	-	-	-
	Report à nouveau	54 363	44 366	9 997	23
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-	-	-	-
	Résultat de la période	- 4 830	9 997	- 14 828	- 148
	Subventions d'investissement	481 012	523 768	- 42 757	- 8
	Provisions réglementées	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>642 345</b>	<b>689 932</b>	<b>- 47 587</b>	<b>- 7</b>
Autres	Titres participatifs	-	-	-	-
	Avances conditionnées	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Prov.	Provisions pour risques	-	-	-	-
	Provisions pour charges	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total des fonds propres</b>		<b>642 345</b>	<b>689 932</b>	<b>- 47 587</b>	<b>- 7</b>
Dettes	Dettes fin.				
	Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
	Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 558	10 105	- 2 547	- 25
	Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>7 558</b>	<b>10 105</b>	<b>- 2 547</b>	<b>- 25</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes	-	-	-	-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-	-
	Dettes fiscales et sociales	6 369	5 960	409	7
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Dettes diverses	Autres dettes	-	-	-	-
	Instruments de trésorerie	-	-	-	-
	<b>Total</b>	<b>6 369</b>	<b>5 960</b>	<b>409</b>	<b>7</b>
Produits constatés d'avance		3 975	9 107	- 5 132	- 56
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>17 902</b>	<b>25 173</b>	<b>- 7 270</b>	<b>- 29</b>
Ecart de conversion - passif		-	-	-	-
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>660 248</b>	<b>715 105</b>	<b>- 54 857</b>	<b>- 8</b>



**PKF Arsilon**

PKF Arsilon Commissariat aux comptes

16 rue Lamoricière

Petite Halle Beaumanoir

44100 NANTES

**COMPTE DE RESULTAT**

En Euros

POSTES	Exercice 2023			Exercice 2022	Variation	%
	France	Hors France	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	-	-	-	-	-	
Production vendue de biens	-	-	-	-	-	
Production vendue de services	83 889	-	83 889	65 623	18 266	28
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>83 889</b>	<b>-</b>	<b>83 889</b>	<b>65 623</b>	<b>18 266</b>	<b>28</b>
Production stockée	-	-	-	-	-	
Produits de tiers financeurs	-	-	-	-	-	
Subventions d'exploitation	-	-	58 450	84 759	26 309	31
Reprise sur amortissements	-	-	-	-	-	
Reprise sur provisions	-	-	-	-	-	
Transfert de charges	-	-	-	2 304	2 304	100
Autres produits	-	-	160 612	99 052	61 560	62
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>302 951</b>	<b>251 738</b>	<b>51 213</b>	<b>20</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises	-	-	-	28 537	28 537	100
Variation de stocks de marchandises	-	-	-	-	-	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	11 811	11 811	100
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-	-	
Autres achats et charges externes	-	-	123 673	73 229	50 444	69
Impôts, taxes et versements assimilés	-	-	1 182	782	400	51
Salaire et traitements	-	-	77 291	82 340	5 049	6
Charges sociales	-	-	17 436	14 702	2 734	19
Dotations aux amortissements	-	-	45 557	45 557	-	-
Dotations aux provisions sur immobilisations	-	-	-	-	-	
Dotations aux provisions sur actif circulant	-	-	-	-	-	
Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	-	-	-	-	-	
Autres charges	-	-	73 973	41 662	32 311	78
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>339 111</b>	<b>298 619</b>	<b>40 492</b>	<b>14</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36 161</b>	<b>46 881</b>	<b>10 721</b>	<b>23</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participation	-	-	-	-	-	
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-	-	-	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	-	1 698	459	1 239	270
Reprise sur provisions	-	-	-	-	-	
Transfert de charges	-	-	-	-	-	
Différences positives de change	-	-	-	-	-	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières	-	-	-	-	-	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 698</b>	<b>459</b>	<b>1 239</b>	<b>270</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations financières aux amortissements	-	-	-	-	-	
Dotations financières aux provisions	-	-	-	-	-	
Intérêts et charges assimilées	-	-	101	124	23	19
Différences négatives de change	-	-	-	-	-	
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières	-	-	-	-	-	
<b>Total des charges financières</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101</b>	<b>124</b>	<b>23</b>	<b>19</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 597</b>	<b>335</b>	<b>1 263</b>	<b>377</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34 563</b>	<b>46 547</b>	<b>11 983</b>	<b>26</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-	1 773	14 349	12 575	88
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-	-	-	-	
Reprises sur provisions	-	-	-	-	-	
Reprise subvention pour investissement	-	-	42 757	42 757	-	-
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44 530</b>	<b>57 105</b>	<b>12 575</b>	<b>22</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-	14 797	561	14 236	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	-	-	-	-	
Dotations exceptionnelles aux amortissements	-	-	-	-	-	
Dotations exceptionnelles aux provisions	-	-	-	-	-	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 797</b>	<b>561</b>	<b>14 236</b>	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29 733</b>	<b>56 544</b>	<b>26 812</b>	<b>47</b>
Participation des salariés aux résultats	-	-	-	-	-	
Impôt sur les bénéfices	-	-	-	-	-	
<b>RÉSULTAT NET DE LA PERIODE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 830</b>	<b>9 997</b>	<b>14 827</b>	<b>148</b>

**PKF Arsilon**

PKF Arsilon Commissariat aux comptes

16 rue Lamoricière

Petite Halle Beaumanoir

44100 NANTES



## ANNEXE

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels relatifs à l'exercice couvrant la période allant du 1er juin 2022 au 31 mai 2023. Elles accompagnent le bilan dont le total s'élève, avant affectation du résultat, à 660 248 Euros et le compte de résultat dégageant une perte d'un montant de 4 830 Euros.

Les comptes annuels présentés ont été arrêtés par le Comité de direction.

### I - PRESENTATION DE L'ENTITE ET DES SPECIFICITES LIEES A L'ACTIVITE

La Mellinet de Nantes Football est une Association loi 1901 déclarée à la Préfecture le 7 août 1906.  
L'Association est affiliée à la fédération sportive de Football.

### II - FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'Association a organisé une fête pour les 120 ans d'existence du club.

### III - FAITS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE N'AYANT PAS D'INCIDENCES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aucun à notre connaissance

### IV - REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### 1 - CHANGEMENTS DE METHODE

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent.  
L'Association applique les modalités de comptabilisation applicables au règlement n°2018-06 publiés par l'Autorité Française des Normes Comptables.

#### 2 - CONVENTIONS GENERALES DE BASE

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- ✓ Continuité de l'exploitation,
- ✓ Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- ✓ Indépendance des exercices.

conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels édictées par l'Autorité Française des Normes Comptables (ANC), règlement 2018-06.

Les principales règles et méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

 **PKF Arsilon**  
PKF Arsilon Commissariat aux comptes  
16 rue Lamoricière  
Petite Halle Beaumanoir  
44100 NANTES

## ANNEXE

### 3 - CONVENTIONS SPECIFIQUES

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

- **Coût d'entrée**

Les immobilisations sont enregistrées pour leur coût d'achat net, augmenté le cas échéant des taxes non récupérables et des frais accessoires ou de leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou reçues à titre d'apport en nature ne sont pas comptabilisées.

- **Cas particulier des composants**

L'entité n'a pas identifié d'immobilisations ayant la nature de composants.

- **Amortissements**

Les immobilisations ont été amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée de consommation des avantages économiques attendus. Par mesure de simplification, l'entité a choisi d'appliquer les durées d'usage fiscalement admises.

La base amortissable est éventuellement réduite de sa valeur résiduelle dès lors que cette dernière se trouve être significative et déterminée à l'origine.

Les immobilisations sont amorties à compter de la date de début de consommation des avantages économiques attendus qui leurs sont attachés.

- **Dépréciations**

Les immobilisations sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nette comptable.

#### Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non recouvrement auxquelles elles sont exposées ou lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nominale.

#### Valeurs mobilières de placement

- **Coût d'entrée**

Ces titres, acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ceux acquis à titre gratuit, par voie d'échange ou reçus à titre d'apport en nature sont comptabilisés à leur valeur vénale.

- **Méthode de constatation**

Les valeurs mobilières sont constatées selon la méthode dite du Coût Unitaire Moyen - Premier Entré, Premier Sorti.

- **Dépréciations**

Les titres de placement sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur comptable.

En cas de baisse anormale et momentanée des titres de placement, une compensation avec les plus-values latentes normales constatées sur d'autres titres de placement est opérée.



## **ANNEXE**

### **Options comptables**

L'entité a pris l'option globale de ne pas incorporer les frais d'acquisition dans le coût d'entrée des immobilisations.

L'entité n'a pas opté pour l'activation des coûts d'emprunt.

L'entité n'a pas opté pour l'activation des frais d'émission des emprunts et leur étalement sur la durée de vie des emprunts liés.

L'entité n'a pas opté pour l'activation des frais de recherche et de développement engagés.

### **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard des tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### **Contributions volontaires**

Les contributions volontaires ne sont pas valorisées dans les comptes et ne sont pas chiffrés en annexe.

### **Notion d'exceptionnel**

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Les éléments des activités ordinaires mais exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont inscrits en résultat exceptionnel.

## **V - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES ET ESTIMATIONS COMPTABLES**

### **Risques et pertes non mesurables à la date d'arrêté des comptes**

Pas de risques de cette nature identifiés

### **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement au sens de l'article 42 septies du CGI et conformément à l'IAS 20 ont été étalées sur la durée économique pondérée des biens auxquelles elles se rattachent.

### **Engagements sociaux**

- Indemnités de départ en retraite

Les engagements de retraite ne sont pas couverts par un contrat d'assurance et ne sont pas valorisées en annexe des comptes (la société emploie 2 salariés).

**ANNEXE****ETAT DES IMMOBILISATIONS**

En Euros

Postes	A l'ouverture	Acquisitions	Cessions	A la clôture
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial, droit au bail	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	641 369	-	-	641 369
Installations techniques, matériel et outillage industriel	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	14 000	-	-	14 000
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	655 369	-	-	655 369
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<b>Total des immobilisations financières</b>	-	-	-	-
<b>Total général</b>	655 369	-	-	655 369

**ETAT DES AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS**

En Euros

Postes	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriel	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	121 550	45 557	-	167 106
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	121 550	45 557	-	167 106
<b>Total général</b>	121 550	45 557	-	167 106



**PKF Arsilon**  
 PKF Arsilon Commissariat aux comptes  
 16 rue Lamoricière  
 Petite Halle Beaumanoir  
 44100 NANTES



## ANNEXE

### ETAT RECAPITULATIF DES DEPRECIATIONS

En euros

Postes	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>Total des provisions sur actif immobilisé</b>	-	-	-	-
Stocks de matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production	-	-	-	-
Stocks de produits intermédiaires et produits finis	-	-	-	-
Stocks de marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-
<b>Total des provisions sur actif circulant</b>	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Instruments de trésorerie	-	-	-	-
<b>Total des provisions sur disponibilités</b>	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
<b>Total des provisions passif</b>	-	-	-	-
<b>Total général</b>	-	-	-	-

<b>Ventilation des provisions par nature</b>	<b>Exploitation</b>	-	-	-	-
	<b>Financier</b>	-	-	-	-
	<b>Exceptionnel</b>	-	-	-	-
	<b>Total</b>	-	-	-	-

 **PKF Arsilon**  
PKF Arsilon Commissariat aux comptes  
16 rue Lamoricière  
Petite Halle Beaumanoir  
44100 NANTES

## ANNEXE

### ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

En euros				
Postes	Total	A - 1 an	De 2 à 5 ans	A + 5 ans
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<b>Total des créances immobilisées</b>	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	73	73	-	-
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
Charges à répartir	-	-	-	-
<b>Total des autres créances</b>	73	73	-	-
<b>Total général</b>	73	73	-	-

Postes	Total	A - 1 an	De 2 à 5 ans	A + 5 ans
Avances conditionnées	-	-	-	-
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 558	2 809	4 748	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-	-
<b>Total des dettes financières</b>	7 558	2 809	4 748	-
Avances et acomptes reçus sur commandes	-	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	6 369	6 369	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Instruments de trésorerie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	3 975	3 975	-	-
<b>Total des autres dettes</b>	10 344	10 344	-	-
<b>Total général</b>	17 902	13 154	4 748	-



PKF Arsilon Commissariat aux comptes  
16 rue Lamoricière  
Petite Halle Beaumanoir  
44100 NANTES



**ANNEXE****VENTILATION DES EFFECTIFS MOYENS**

<b>Postes</b>	<b>Personnel salarié</b>	<b>Personnel extérieur</b>
Ouvriers	-	-
Employés	2	-
Professions intermédiaires	-	-
Cadres	-	-
Vrp	-	-
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>-</b>

Dont personnel handicapé

- -

**PKF Arsilon**

PKF Arsilon Commissariat aux comptes

16 rue Lamoricière

Petite Halle Beaumanoir

44100 NANTES