

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31.12.2023



**ASSOCIATION WILLA  
INCUBATEUR AU FEMININ PARIS PIONNIERES**  
6 rue du sentier  
75002 Paris

COMMISSAIRE AUX COMPTES

106/108 rue la Boétie - 75008 Paris - Tél. 01 42 80 30 24 - Fax 01 40 16 56 10

Siège social : 68 quai de Paludate - CS 61964 - 33072 Bordeaux Cedex - Tél. 05 57 77 32 33 - Fax 05 57 77 32 65  
[www.compagnie-fiduciaire.com](http://www.compagnie-fiduciaire.com) – [cf-audit@compagnie-fiduciaire.com](mailto:cf-audit@compagnie-fiduciaire.com)

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 650 000 EUROS – R.C. BORDEAUX 494 030 182 – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182  
COMMISSAIRE AUX COMPTES, INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC DE BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2023

Aux adhérents,

**I. Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association WILLA relatifs à l'exercice clos le 31.12.2023, 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 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 1<sup>er</sup> janvier 2023 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.

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 associés.

### **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 Président.

## 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 Paris,  
Le 2 mai 2024

**POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT**  
Commissaire aux comptes titulaire

**Félicien CREPIN**

Commissaire aux comptes



*Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.*

*Ce rapport contient 15 pages.*

**Bilan** ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 934	4 934				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immo. Incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	72 000	52 582	19 419	25 837	- 6 418	
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	40 074		40 074	74 643	- 34 569	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>117 008</b>	<b>57 516</b>	<b>59 492</b>	<b>100 480</b>	<b>- 40 988</b>	
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes				377	- 377	
Clients et comptes rattachés	288 271	8 367	279 905	229 881	50 024	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 569		1 569	234	1 335	
. Personnel						
. Organismes sociaux				471	- 471	
. Etat, impôts sur les bénéfiques				798	- 798	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 618		12 618	18 153	- 5 535	
. Autres	26 385		26 385	23 558	2 827	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	153		153	153		
Disponibilités	79 815		79 815	303 113	- 223 298	
Charges constatées d'avance	2 220		2 220	3 870	- 1 650	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>411 031</b>	<b>8 367</b>	<b>402 665</b>	<b>580 607</b>	<b>- 177 942</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>528 040</b>	<b>65 883</b>	<b>462 157</b>	<b>681 087</b>	<b>- 218 930</b>	

**Bilan** PASSIF

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	243 834	228 934	14 900
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-53 910	14 899	- 68 809
Subventions d'investissement	22 131	32 131	- 10 000
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>212 055</b>	<b>275 965</b>	<b>- 63 910</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	89 847	125 316	- 35 469
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	9 125	9 125	
. Associés			
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 825	87 470	- 19 645
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	10 065	20 682	- 10 617
. Organismes sociaux	20 258	36 327	- 16 069
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 750	13 304	8 446
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 433	12 898	- 10 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	28 800		28 800
Produits constatés d'avance		100 000	- 100 000
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>250 102</b>	<b>405 122</b>	<b>- 155 020</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>462 157</b>	<b>681 087</b>	<b>- 218 930</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	446 967		446 967	393 991	52 976	13,45
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>446 967</b>		<b>446 967</b>	<b>393 991</b>	<b>52 976</b>	<b>13,45</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçue			379 771	591 331	- 211 560	-35,78
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge				2 446	- 2 446	-100
Autres Produits			210 071	135 097	74 974	55,50
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>1 036 808</b>	<b>1 122 864</b>	<b>- 86 056</b>	<b>-7,66</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approv.						
Autres achats et charges externes			439 006	565 811	- 126 805	-22,41
Impôts, taxes et versements assimilés			40 258	36 839	3 419	9,28
Salaires et traitements			444 224	366 056	78 168	21,35
Charges sociales			165 671	128 545	37 126	28,88
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 418	7 217	- 799	-11,07
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 625	6 742	- 5 117	-75,90
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2 699	2 758	- 59	-2,14
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>1 099 902</b>	<b>1 113 966</b>	<b>- 14 064</b>	<b>-1,26</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>-63 093</b>	<b>8 898</b>	<b>- 71 991</b>	<b>-809,07</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			2	1	1	100,00
Reprises sur provisions et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers</b>			<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100,00</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			818	3 999	- 3 181	-79,54
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières</b>			<b>818</b>	<b>3 999</b>	<b>- 3 181</b>	<b>-79,54</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-817</b>	<b>-3 999</b>	<b>3 182</b>	<b>79,57</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>-63 910</b>	<b>4 899</b>	<b>- 68 809</b>	<b>N/S</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 000	10 000		0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>		<b>0,00</b>
Charges exceptionnels sur opérations de gestion				
Charges exceptionnels sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>		<b>0,00</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>Total des Produits</b>	<b>1 046 810</b>	<b>1 132 865</b>	<b>- 86 055</b>	<b>-7,60</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 100 720</b>	<b>1 117 966</b>	<b>- 17 246</b>	<b>-1,54</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-53 910</b>	<b>14 899</b>	<b>- 68 809</b>	<b>-461,84</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 462 157,07 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -53 910,03 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

### Règles et méthodes comptables

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 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Brevets et dépôts de marques	de 10 à 15 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	de 03 à 10 ans

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

#### CREANCES ET DETTES

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

### Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 04 novembre 2016

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N° 2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

### Informations complémentaires pour donner une image fidèle

**Néant**

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 934		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	72 000		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>72 000</b>		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	74 643		2 481
<b>TOTAL</b>	<b>74 643</b>		<b>2 481</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>151 578</b>		<b>2 481</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 934	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			72 000	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>72 000</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		37 050	40 074	
<b>TOTAL</b>		<b>37 050</b>	<b>40 074</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>37 050</b>	<b>117 008</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 934			4 934
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	46 164	6 418		52 582
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>46 164</b>	<b>6 418</b>		<b>52 582</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 098</b>	<b>6 418</b>		<b>57 516</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 418				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>6 418</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 418</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	6 742	1 625		8 367
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>6 742</b>	<b>1 625</b>		<b>8 367</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 742</b>	<b>1 625</b>		<b>8 367</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 625		

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	40 074		40 074
Clients douteux ou litigieux	10 040		10 040
Autres créances clients	278 231	278 231	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	12 618	12 618	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	17 385	17 385	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 569	10 569	
Charges constatées d'avance	2 220	2 220	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>371 138</b>	<b>321 024</b>	<b>50 114</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	89 847	35 737	54 110	
Emprunts et dettes financières divers	9 125	9 125		
Fournisseurs et comptes rattachés	67 825	67 825		
Personnel et comptes rattachés	10 065	10 065		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 258	20 258		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	21 750	21 750		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 433	2 433		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	28 800	28 800		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>250 102</b>	<b>195 992</b>	<b>54 110</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 470			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	131 600
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	26 385
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>157 985</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 640
Dettes fiscales et sociales	14 661
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	28 800
<b>TOTAL</b>	<b>49 101</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 220	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>2 220</b>	

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	446 967
<b>TOTAL</b>	<b>446 967</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	446 967
<b>TOTAL</b>	<b>446 967</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-63 910	
Résultat exceptionnel (et participation)	<b>10 000</b>	
Résultat comptable	-53 910	

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Caution garantie par ASSOCIATION FRANCE ACTIVE	5 204
<b>TOTAL</b>	<b>5 204</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 234
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>5 234</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	

**Engagement hors bilan****GARANTIES****Garanties tous engagement** : Néant**Garanties affectées à un engagement**

Type	Montant
Gage espèces	37 050
Interv. BPIFRANCE FINANCEMENT	128 657
<b>TOTAL</b>	<b>165 707</b>