

**ADMH**

1 Avenue du Haut Crépon  
14200 HEROUVILLE SAINT CLAIR

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 Décembre 2024**

## **ADMH**

1 Avenue du Haut Crépon  
14200 HEROUVILLE SAINT CLAIR

Aux membres de l'association ADMH,

## **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 ADMH relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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 l'association à la fin de cet exercice.

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicable 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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, 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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 membres de l'association.

## **RESPONSABILITES 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 Conseil d'Administration.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Caen, le 23 Avril 2025

**AFIGEC CAEN**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

**François LEBOUVIER**  
Associé Gérant



**Vincent MARTEL**  
Responsable technique



# Bilan Actif

|  | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                | Au 31/12/2023    |                  |
|--|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov.   | Net              | Net              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                |                  |                  |
| Frais d'établissement  |                             |                |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |                |                  |                  |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 16 320                      | 15 206         | 1 114            | 3 381            |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |                |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Terrains   |                             |                |                  |                  |
| Constructions  |                             |                |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 382 896                     | 352 229        | 30 667           | 62 313           |
| Autres immobilisations corporelles                           | 303 261                     | 177 899        | 125 362          | 88 352           |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |                |                  | 5 918            |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Participations et créances rattachées                        |                             |                |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |                |                  |                  |
| Prêts  |                             |                |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 76                          |                | 76               | 76               |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>702 554</b>              | <b>545 333</b> | <b>157 221</b>   | <b>160 040</b>   |
| Comptes de liaison   |                             |                |                  |                  |
| <b>II</b>  |                             |                |                  |                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                             |                |                  |                  |
| Stocks et encours  | 27 603                      |                | 27 603           | 34 840           |
| <b>Créances</b>  |                             |                |                  |                  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 36 831                      |                | 36 831           | 30 895           |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |                |                  |                  |
| Autres   | 112 292                     |                | 112 292          | 198 054          |
| Valeurs mobilières de placement                              | 527 743                     |                | 527 743          | 426 500          |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |                |                  |                  |
| Disponibilités   | 835 540                     |                | 835 540          | 502 968          |
| Charges constatées d'avance                                  | 55 858                      |                | 55 858           | 34 587           |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>1 595 866</b>            |                | <b>1 595 866</b> | <b>1 227 844</b> |
| Frais d'émission des emprunts                                |                             |                |                  |                  |
| <b>IV</b>  |                             |                |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations                      |                             |                |                  |                  |
| <b>V</b>   |                             |                |                  |                  |
| Ecart de conversion actif                                    |                             |                |                  |                  |
| <b>VI</b>  |                             |                |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>2 298 420</b>            | <b>545 333</b> | <b>1 753 087</b> | <b>1 387 884</b> |

# Bilan Passif

|   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                               | 17 650           | 17 650           |
| Fonds propres complémentaires                           |                  |                  |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                               |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                           |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                   |                  |                  |
| <b>Réserves</b>   |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 3 057            | 3 057            |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                  |                  |
| Autres réserves   |                  |                  |
| Report à nouveau  | 811 704          | 729 151          |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 82 611           | 82 553           |
| <b>Situation nette</b>                                  | <b>915 022</b>   | <b>832 411</b>   |
| Fonds propres consommables                              |                  |                  |
| Subventions d'investissement                            |                  | 7 169            |
| Provisions réglementées                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>915 022</b>   | <b>839 579</b>   |
| Comptes de liaison                                      |                  |                  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         | <b>II</b>        |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                  |                  |
| Fonds dédiés  |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>  |                  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                  |                  |
| Provisions pour risques                                 |                  |                  |
| Provisions pour charges                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>   |                  |                  |
| <b>DETTES</b>   |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 12 241           | 23 350           |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 107 498          | 95 304           |
| Dettes des legs ou donations                            |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 52 484           | 61 737           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 818              |                  |
| Autres dettes   | 19 058           |                  |
| Instruments de trésorerie                               |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                             | 645 966          | 367 913          |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>838 065</b>   | <b>548 304</b>   |
| Ecart de conversion passif                              |                  |                  |
| <b>VI</b>   |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>       | <b>1 753 087</b> | <b>1 387 884</b> |

# Compte de résultat

|   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                  |                  |
| Cotisations   |                  |                  |
| Ventes de biens et services   |                  |                  |
| Ventes de biens   | 1 797 918        | 1 712 930        |
| - dont ventes de dons en nature   |                  |                  |
| Ventes de prestations de services   | 2 069 984        | 2 033 231        |
| - dont parrainages  |                  |                  |
| Produits de tiers financeurs  |                  |                  |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 631 050          | 616 257          |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                  |                  |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                  |                  |
| Dons manuels  |                  |                  |
| Mécénats  |                  |                  |
| Legs, donations et assurances-vie   |                  |                  |
| Contributions financières   |                  |                  |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                  |                  |
| Utilisations des fonds dédiés   |                  |                  |
| Autres produits   | 78 427           | 149 659          |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>4 577 378</b> | <b>4 512 077</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                  |                  |
| Achats de marchandises  | 878 737          | 847 941          |
| Variation de stocks   | 7 237            | -6 533           |
| Autres achats et charges externes   | 2 676 227        | 2 636 513        |
| Aides financières   |                  |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 76 756           | 78 995           |
| Salaires et traitements   | 317 749          | 346 416          |
| Charges sociales  | 113 718          | 121 206          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 59 916           | 56 180           |
| Dotations aux provisions  |                  |                  |
| Reports en fonds dédiés   |                  |                  |
| Autres charges  | 435 367          | 404 534          |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>4 565 708</b> | <b>4 485 252</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>11 670</b>    | <b>26 825</b>    |
| <b>Produits financiers</b>  |                  |                  |
| Produits financiers de participations   |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 16 747           | 5 517            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                  |                  |
| Différences positives de change   |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>16 747</b>    | <b>5 517</b>     |
| <b>Charges financières</b>  |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées  | 9 250            | 8 167            |
| Différences négatives de change   |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>9 250</b>     | <b>8 167</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>7 496</b>     | <b>-2 650</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>19 166</b>    | <b>24 175</b>    |

# Compte de résultat (Suite)

|   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       | 79 405           | 72 462           |
| Sur opérations en capital                                       | 7 169            | 9 890            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>86 573</b>    | <b>82 352</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       | 1 078            | 2 124            |
| Sur opérations en capital                                       |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                  |                  |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>1 078</b>     | <b>2 124</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>85 496</b>    | <b>80 229</b>    |
| Participations des salariés aux résultats                       | <b>VII</b>       |                  |
| Impôts sur les bénéfices  | <b>VIII</b>      |                  |
|   | <b>22 051</b>    | <b>21 851</b>    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>4 680 698</b> | <b>4 599 946</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>4 598 087</b> | <b>4 517 394</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                      | <b>82 611</b>    | <b>82 553</b>    |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                      |                  |                  |
| Dons en nature  |                  |                  |
| Prestations en nature   |                  |                  |
| Bénévolat   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  |                  |                  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>          |                  |                  |
| Secours en nature   |                  |                  |
| Mise à disposition gratuite de biens                            |                  |                  |
| Prestations en nature   |                  |                  |
| Personnel bénévole  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  |                  |                  |

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 753 087 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 82 611 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Site internet et Logiciels         | 1 à 3 ans,  |
| • Matériel et outillage              | 3 à 7 ans,  |
| • Agencements et aménagements        | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans,      |
| • Mobilier                           | 2 à 5 ans,  |
| • Matériel de transport              | 5 ans.      |

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

## Créances

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

## Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.5%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 45 516 euros.

#### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 801 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.65 €/heure correspond à un montant de 12 598 euros.

#### **Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

#### **Information requises par l'article R.123-198-9° du Code de Commerce**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 050€ ht.

# Etat des immobilisations

| CADRE A   | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations              |   |
|---|----------------------------------|----------------------------|---|
|   |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements                   |
| Frais d'établissement et de développement               |                                  |                            |   |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                                  |                            |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 16 320                           |                            |   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>16 320</b>                    |                            |   |
| Terrains  |                                  |                            |   |
| Constructions :   |                                  |                            |   |
| - Sur sol propre  |                                  |                            |   |
| - Sur sol d'autrui                                      |                                  |                            |   |
| - Générales, agencements et aménagements constructions  |                                  |                            |   |
| Installations :   |                                  |                            |   |
| - Techniques, matériel et outillage                     | 403 677                          |                            | 1 456   |
| - Générales, agencements et aménagements divers         | 207 385                          |                            | 58 461  |
| Matériel :  |                                  |                            |   |
| - De transport  | 7 900                            |                            |   |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 35 004                           |                            | 3 098   |
| Emballages récupérables et divers                       |                                  |                            |   |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                                  |                            |   |
| Avances et acomptes                                     | 5 918                            |                            |   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                  |                            |   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>659 884</b>                   |                            | <b>63 015</b>                                     |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |                                  |                            |   |
| Autres :  |                                  |                            |   |
| - Participations  |                                  |                            |   |
| - Titres immobilisés                                    |                                  |                            |   |
| Prêts et autres immobilisations financières             | 76                               |                            |   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>76</b>                        |                            |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>676 281</b>                   |                            | <b>63 015</b>                                     |
| CADRE B   | Diminutions                      |                            | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
|   | Virement                         | Cession                    | Valeur brute des immos en fin d'exercice          |
| Frais d'établissement et de développement               |                                  |                            |   |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                                  |                            |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                  |                            | 16 320  |
| <b>TOTAL</b>  |                                  |                            | <b>16 320</b>                                     |
| Terrains  |                                  |                            |   |
| Constructions :   |                                  |                            |   |
| - Sur sol propre  |                                  |                            |   |
| - Sur sol d'autrui                                      |                                  |                            |   |
| - Gales, agencements et aménagements, const.            |                                  |                            |   |
| Installations :   |                                  |                            |   |
| - Techniques, matériel et outillage                     | 22 236                           |                            | 382 896   |
| - Gales, agencements et aménagements, divers            |                                  |                            | 265 846   |
| - De transport  |                                  |                            | 7 900   |
| Matériel :  |                                  |                            |   |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 8 587                            |                            | 29 515  |
| Emballages récupérables et divers                       |                                  |                            |   |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                                  |                            |   |
| Avances et acomptes                                     | 5 918                            |                            |   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                  |                            |   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>36 742</b>                    |                            | <b>686 158</b>                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |                                  |                            |   |
| Autres :  |                                  |                            |   |
| - Participations  |                                  |                            |   |
| - Titres immobilisés                                    |                                  |                            |   |
| Prêts et autres immobilisations financières             |                                  |                            | 76  |
| <b>TOTAL</b>  |                                  |                            | <b>76</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>36 742</b>                    |                            | <b>702 554</b>                                    |

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

# Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice   |  |                        |                | Montant au début de l'exercice     | Augment.                  | Diminu.                  | Montant en fin d'exercice                       |
|--|--|------------------------|----------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---|
| Frais d'établissement et développement   |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Donations temporaires d'usufruit   |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles  |  |                        |                | 12 939                             |                           | -2 267                   | 15 206  |
| TOTAL  |  |                        |                | 12 939                             |                           | -2 267                   | 15 206  |
| Terrains   |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Constructions :<br>- Sur sol propre  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| - Sur sol d'autrui   |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions                       |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel                                   |  |                        |                | 341 364                            |                           | -10 865                  | 352 229   |
| Installations générales, agencements et aménagements divers                                  |  |                        |                | 124 365                            |                           | -20 480                  | 144 845   |
| Matériel de transport  |  |                        |                | 6 399                              |                           | -1 501                   | 7 900   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier   |  |                        |                | 31 173                             |                           | 6 020                    | 25 154  |
| Emballages récupérables et divers  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| TOTAL  |  |                        |                | 503 302                            |                           | -26 826                  | 530 128   |
| TOTAL GENERAL  |  |                        |                | 516 240                            |                           | -29 093                  | 545 333   |
| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |  | Dotations              |                |                                    | Reprises                  |                          | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|  |  | Différentiel de durée  | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel         | Différentiel de durée     | Mode dégressif           | Amort. fiscal exceptionnel                      |
| Frais d'établissement et dvp.  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Donations temporaires d'usufruit   |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Autres postes d'immo. incorp.  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| TOTAL  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Terrains   |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Constructions :<br>- Sur sol propre  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| - Sur sol d'autrui   |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.   |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Inst. tech. mat. et outil. indus.  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Matériel de transport  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Mat. de bureau et info. mob.   |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Emballages récup. et divers  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| TOTAL  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Frais d'acq. de titres de particip.  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| TOTAL GENERAL  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| DOTATIONS NON VENTILEES  |  | REPRISES NON VENTILEES |                |                                    | TOTAL GENERAL NON VENTILE |                          |   |
| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices   |  |                        |                | Montant net au début de l'exercice | Augment.                  | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice                   |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler   |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |
| Primes de remboursement des obligations  |  |                        |                |                                    |                           |                          |   |

# Etat des créances

| CREANCES   | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
|  |                | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |                |                          |                         |
| Prêts  |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 76             |                          | 76                      |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 36 831         | 36 831                   |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           |                |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 29 232         | 29 232                   |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |                |                          |                         |
| Divers   | 30 000         | 30 000                   |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                          |                         |
| Débiteurs divers   | 53 060         | 53 060                   |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 55 858         | 55 858                   |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>205 057</b> | <b>204 980</b>           | <b>76</b>               |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

| DETTES   | Montant brut   | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|  |                | Echéances à moins d'1 an      | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                       |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |                |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                |                |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              | 12 241         | 8 661                         | 3 580                   |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |                |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 107 498        | 107 498                       |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |                |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 20 122         | 20 122                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 24 915         | 24 915                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 200            | 200                           |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 3 602          | 3 602                         |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 3 644          | 3 644                         |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 818            | 818                           |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                               |                         |                           |
| Autres dettes  | 19 058         | 19 058                        |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              | 645 966        | 645 966                       |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>838 065</b> | <b>834 485</b>                | <b>3 580</b>            |                           |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

11 109

Commentaire

# Variation des fonds propres 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 17 650                      |                         |               |                              | 17 650                    |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Ecart de réévaluation               |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            | 3 057                       |                         |               |                              | 3 057                     |
| Report à nouveau                    | 729 151                     |                         | 82 553        |                              | 811 704                   |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 82 553                      |                         | 58            |                              | 82 611                    |
| <b>Situation nette</b>              | <b>832 411</b>              |                         | <b>82 611</b> |                              | <b>915 022</b>            |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        | 7 169                       |                         |               | 7 169                        |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>839 579</b>              |                         | <b>82 611</b> | <b>7 169</b>                 | <b>915 022</b>            |

Commentaire

# Tableau de mouvements des subventions d'investissement

| Nature des subventions    | Affectation | Montant à l'origine | Report au résultat de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------|-------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| CNV MATERIEL              |             | 14 000              | 2 351                            |                                |
| REGION NORMANDIE MATERIEL |             | 35 452              | 4 818                            |                                |
| <b>TOTAL</b>              |             | <b>49 452</b>       | <b>7 169</b>                     |                                |

# Etat des provisions et dépréciations

|   |  | Montant<br>début<br>exercice     | Augmentation<br>Dotations<br>ex. | Diminutions : reprises ex.<br>Utilisées | Non<br>utilisées | Montant à la<br>fin de<br>l'exercice |
|---|--|----------------------------------|----------------------------------|---|------------------|--------------------------------------|
| <b>Provisions réglementées</b>  |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Provisions pour investissements                                       |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Provisions relatives aux stocks                                       |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Provisions relatives aux éléments d'actif                             |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Amortissements dérogatoires   |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Autres provisions réglementées  |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
|   |  | <b>TOTAL I</b>                   |                                  |   |                  |                                      |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                             |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| - litiges   |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| - amendes et pénalités  |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Provisions pour - pertes de change                                    |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| risques - risque d'emploi   |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| - autres  |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Provisions pour charges sur legs ou donations                         |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                    |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Provisions pour impôts  |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices            |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Autres provisions pour risques et charges                             |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
|   |  | <b>TOTAL II</b>                  |                                  |   |                  |                                      |
| <b>Provisions pour dépréciations</b>                                  |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| - incorporelles   |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| - corporelles   |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| - Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés         |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Immobilisations - Titres mis en équivalence                           |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| - Titres de participation   |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| - autres immobilisations financières                                  |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Sur stocks et en-cours  |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Sur comptes clients   |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Sur créances reçues par legs ou donations                             |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
| Autres dépréciations  |  |                                  |                                  |   |                  |                                      |
|   |  | <b>Total III</b>                 |                                  |   |                  |                                      |
|   |  | <b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b> |                                  |   |                  |                                      |
| Dont dotations et reprises :  |  | - d'exploitation                 |                                  |   |                  |                                      |
|   |  | - financières                    |                                  |   |                  |                                      |
|   |  | - exceptionnelles                |                                  |   |                  |                                      |

- 16 -

# Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres                           | 5        |          |
| Agents de maîtrise & techniciens |          |          |
| Employés                         | 4        |          |
| Ouvriers                         |          |          |
| Apprentis sous contrat           |          |          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>9</b> |          |

Commentaire

## Engagements financiers

**ENGAGEMENTS DONNES :**

| Nature des engagements donnés    | Montant en Euros |
|----------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus       |                  |
| Aval et cautions                 |                  |
| Crédit-bail mobilier             |                  |
| Crédit-bail immobilier           |                  |
| Pensions, retraites et assimilés | 45 516           |
| Autres engagements               |                  |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>45 516</b>    |

Commentaires :

**IFC valorisé à la dette actuarielle : aucune assurance souscrite**

Le Festival BEAUREGARD co-organisé avec la SAS MYSTER BLACK depuis l'édition de 2013 (10% pour l'association ADMH / 90% pour la SAS MYSTER BLACK) : Q - excédent 10% de 2024 : 70 589,10€

**ENGAGEMENTS RECUS :**

| Nature des engagements reçus | Montant en Euros |
|------------------------------|------------------|
| Abandon de créances          |                  |
| <b>TOTAL</b>                 |                  |

Commentaires : néant

# Tableau de financement modèle PCG

| Emplois   | Exercice<br>N | Exercice<br>N-1 | Ressources                               | Exercice<br>N  | Exercice<br>N-1 |
|---|---------------|-----------------|--|----------------|-----------------|
| Distributions mises en paiement en cours d'exercice |               |                 | Capacité d'autofinancement de l'exercice | 135 358        | 128 842         |
| <b>ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.</b>             |               |                 | <b>CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.</b>     |                |                 |
| Immobilisations incorporelles                       |               |                 | Immobilisations incorporelles            |                |                 |
| Immobilisations corporelles                         | 57 097        | 53 666          | Immobilisations corporelles              |                |                 |
| Immobilisations financières                         |               |                 | Immobilisations financières              |                |                 |
|   |               |                 | <b>AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES</b>     |                |                 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices          |               |                 | Apports ou legs donations                |                |                 |
| Réduction fonds associatifs                         |               |                 | Autres fonds associatifs                 |                |                 |
| Remboursement dettes financières                    | 11 109        | 10 988          | Augmentation dettes financières          |                |                 |
| <b>TOTAL EMPLOIS</b>                                | <b>68 206</b> | <b>64 654</b>   | <b>TOTAL RESSOURCES</b>                  | <b>135 358</b> | <b>128 842</b>  |
| <b>RESSOURCE NETTE</b>                              | <b>67 152</b> | <b>64 188</b>   | <b>EMPLOI NET</b>                        |                |                 |

  

| Variation du fonds de roulement net global                    | Besoins<br>(B) | Dégagements<br>(D) | Solde N<br>(D-B) | Solde N-1       |
|---|----------------|--------------------|------------------|-----------------|
| <b>VARIATIONS EXPLOITATION</b>                                |                |                    |                  |                 |
| Variations des actifs d'exploitation                          |                |                    |                  |                 |
| -Stocks et en-cours   |                | 7 237              |                  |                 |
| -Avances et acomptes versés sur commandes                     |                | 2 187              |                  |                 |
| -Créances clients, comptes rattachés et autres créances       | 32 956         |                    |                  |                 |
| Variations des dettes d'exploitation                          |                |                    |                  |                 |
| -Avances et acomptes reçus sur commandes en cours             |                |                    |                  |                 |
| -Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes      |                | 281 812            |                  |                 |
| <b>TOTAUX EXPLOITATION</b>                                    | <b>32 956</b>  | <b>291 236</b>     |                  |                 |
| <b>A) VARIATION NETTE EXPLOITATION</b>                        |                |                    | <b>258 280</b>   | <b>-256 151</b> |
| <b>VARIATIONS HORS EXPLOITATION</b>                           |                |                    |                  |                 |
| Variations des autres débiteurs                               |                | 89 324             |                  |                 |
| Variations des autres créditeurs                              |                | 19 058             |                  |                 |
| <b>TOTAUX HORS EXPLOITATION</b>                               |                | <b>108 383</b>     |                  |                 |
| <b>B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION</b>                   |                |                    | <b>108 383</b>   | <b>-14 913</b>  |
| <b>TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT</b>       |                |                    | <b>366 663</b>   | <b>-271 064</b> |
| <b>VARIATIONS TRESORERIE</b>                                  |                |                    |                  |                 |
| Variations des disponibilités                                 | 433 815        |                    |                  |                 |
| Variations concours bancaires courants, soldes crédit, banque |                |                    |                  |                 |
| <b>TOTAUX TRESORERIE</b>                                      | <b>433 815</b> |                    |                  |                 |
| <b>C) VARIATION NETTE TRESORERIE</b>                          |                |                    | <b>-433 815</b>  | <b>206 876</b>  |
| <b>VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :</b>      |                |                    |                  |                 |
| <b>Emploi net</b>   |                |                    | <b>67 152</b>    | <b>64 188</b>   |
| <b>Ressource nette</b>  |                |                    |                  |                 |

# Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

| Soldes intermédiaires de gestion                               | Au 31/12/2024    |               | Au 31/12/2023    |               | Au 31/12/2022    |               |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| * Ventes de marchandises                                       | 1 797 918        | 100.00        | 1 712 930        | 100.00        | 1 692 184        | 100.00        |
| - Coût direct d'achat  | 878 737          | 48.88         | 847 941          | 49.50         | 754 875          | 44.61         |
| + /- Variation du stock de marchandises                        | 7 237            | 0.40          | -6 533           | -0.38         | 770              | 0.05          |
| <b>Marge commerciale ( I )</b>                                 | <b>911 944</b>   | <b>50.72</b>  | <b>871 523</b>   | <b>50.88</b>  | <b>936 540</b>   | <b>55.35</b>  |
| + Production vendue  | 2 069 984        | 53.52         | 2 033 231        | 54.28         | 1 649 834        | 49.37         |
| + Production stockée   |                  |               |                  |               |                  |               |
| + Production immobilisée                                       |                  |               |                  |               |                  |               |
| <b>Production de l'exercice</b>                                | <b>2 069 984</b> | <b>53.52</b>  | <b>2 033 231</b> | <b>54.28</b>  | <b>1 649 834</b> | <b>49.37</b>  |
| - Matières premières et approvisionnements consommés           |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Sous traitance directe                                       |                  |               |                  |               |                  |               |
| <b>Marge brute sur production ( II )</b>                       | <b>2 069 984</b> | <b>100.00</b> | <b>2 033 231</b> | <b>100.00</b> | <b>1 649 834</b> | <b>100.00</b> |
| <b>Marge brute globale ( I + II )</b>                          | <b>2 981 927</b> | <b>77.09</b>  | <b>2 904 753</b> | <b>77.54</b>  | <b>2 586 374</b> | <b>77.39</b>  |
| - Services extérieurs et autres charges externes               | 2 676 227        | 69.19         | 2 636 513        | 70.38         | 2 316 999        | 69.33         |
| <b>Valeur ajoutée produite</b>                                 | <b>305 700</b>   | <b>7.90</b>   | <b>268 240</b>   | <b>7.16</b>   | <b>269 375</b>   | <b>8.06</b>   |
| + Subventions d'exploitation                                   | 631 050          | 16.32         | 616 257          | 16.45         | 620 956          | 18.58         |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                        | 76 756           | 1.98          | 78 995           | 2.11          | 78 677           | 2.35          |
| - Salaires et traitements                                      | 317 749          | 8.22          | 346 416          | 9.25          | 332 571          | 9.95          |
| - Charges sociales   | 113 718          | 2.94          | 121 206          | 3.24          | 108 107          | 3.23          |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>                            | <b>428 527</b>   | <b>11.08</b>  | <b>337 880</b>   | <b>9.02</b>   | <b>370 976</b>   | <b>11.10</b>  |
| + Reprises sur amortissements et provisions                    |                  |               |                  |               | 1 968            | 0.06          |
| - Dotations aux amortissements sur immobilisations             | 59 916           | 1.55          | 56 180           | 1.50          | 48 754           | 1.46          |
| - Dotations aux provisions sur immobilisations                 |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Dotations aux provisions sur actif circulant                 |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Dotations aux provisions pour risques et charges             |                  |               |                  |               |                  |               |
| + Autres produits de gestion courante                          | 78 427           | 2.03          | 149 659          | 3.99          | 281              | 0.01          |
| - Autres charges de gestion courante                           | 435 367          | 11.26         | 404 534          | 10.80         | 403 514          | 12.07         |
| + Transfert de charges d'exploitation                          |                  |               |                  |               |                  |               |
| <b>Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)</b> | <b>11 670</b>    | <b>0.30</b>   | <b>26 825</b>    | <b>0.72</b>   | <b>-79 042</b>   | <b>-2.37</b>  |
| + Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)      |                  |               |                  |               | 114 129          | 3.41          |
| - Perte supportée (quote part opérations en commun)            |                  |               |                  |               | 2 860            | 0.09          |
| + Produits financiers de participations                        |                  |               |                  |               |                  |               |
| + Produits des autres valeurs mobilières et créances           |                  |               |                  |               |                  |               |
| + Autres intérêts et produits assimilés                        | 16 747           | 0.43          | 5 517            | 0.15          |                  |               |
| + Reprises sur provisions financières                          |                  |               |                  |               |                  |               |
| + Différences positives de change                              |                  |               |                  |               |                  |               |
| + Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement      |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Dotations financières aux amortissements et provisions       |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Intérêts et charges assimilées                               | 9 250            | 0.24          | 8 167            | 0.22          | 8 856            | 0.26          |
| - Différences négatives de change                              |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements    |                  |               |                  |               |                  |               |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                           | <b>19 166</b>    | <b>0.50</b>   | <b>24 175</b>    | <b>0.65</b>   | <b>23 370</b>    | <b>0.70</b>   |
| + Produits exceptionnels sur opérations de gestion             | 79 405           | 2.05          | 72 462           | 1.93          | 77 290           | 2.31          |
| + Produits exceptionnels sur opérations en capital             | 7 169            | 0.19          | 9 890            | 0.26          | 10 640           | 0.32          |
| + Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels      |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion            | 1 078            | 0.03          | 2 124            | 0.06          | 17 613           | 0.53          |
| - Charges exceptionnelles sur opération en capital             |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions    |                  |               |                  |               |                  |               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                   | <b>85 496</b>    | <b>2.21</b>   | <b>80 229</b>    | <b>2.14</b>   | <b>70 317</b>    | <b>2.10</b>   |
| - Participation des salariés aux résultats                     |                  |               |                  |               |                  |               |
| - Impôt sur les bénéfices                                      | 22 051           | 0.57          | 21 851           | 0.58          | 19 247           | 0.58          |
| <b>Résultat Net Comptable</b>                                  | <b>82 611</b>    | <b>2.14</b>   | <b>82 553</b>    | <b>2.20</b>   | <b>74 441</b>    | <b>2.23</b>   |