

ASSO GROUPEMENT DES PRODUCTEURS DE GELEE

Comptes annuels

Bilan au 31/07/2020

23 RUE JEAN BALDASSINI

69364 LYON CEDEX 07

SIRET : 48129297700024

IN EXTENSO RHONE ALPES

24 rue des Aciéries

42000 St Etienne

Tél : 04 77 49 40 00

Fax : 04 77 38 02 73

Sommaire

VOTRE ANNEE EN RESUME

Votre année en résumé	1
-----------------------	---

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Analyse des Comptes de Résultat (sur 3 ans)	2
---	---

ANALYSE FINANCIERE

Tableau de financement modèle PCG	3
-----------------------------------	---

ATTESTATION

Attestation de l'expert-comptable	4
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (Suite)	8
Règles et méthodes comptables	9
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Etat des créances	14
Etat des dettes	15
Charges à payer et produits à recevoir	16

Votre année
en résumé

GROUPEMENT DES PRODUCTEURS DE GELEE

en quelques chiffres

Clôture : 31/07/2020

CHIFFRE D'AFFAIRES -33 % Diminution de -23 234 €

47 539 €

E.B.E -46 % du CA

-21 963 €

RESULTAT 29 % du CA

13 788 €

FONDS DE ROULEMENT

180 245 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

101 807 €

TRESORERIE

78 438 €

Soldes intermédiaires de gestion

Analyse des Comptes de Résultat (sur 3 ans)

	31/07/2020		VARIATION N/N-1		30/09/2019		VARIATION N-1/N-2		30/09/2018	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
1 - Total des ventes et production vendue	47 539		-23 234	-33	70 773		-3 115	-4	73 888	
2 - Production stockée ou déstockage										
3 - Production Immobilisée										
4 - TOTAL ventes et prod. de l'exercice	47 539	100	-23 234	-33	70 773	100	-3 115	-4	73 888	100
5 - Achats de marchandises	19 655	41	4 163	27	15 492	22	-1 633	-10	17 125	23
6 - Variation de stock de marchandises	-6 354		-12 940	-196	6 587	9	8 045	-552	-1 458	-2
7 - Achats de matières premières										
8 - Variation stock mat. 1ères et consommable										
9 - Sous-traitance revenue	20 511	43	2 227	12	18 284	26	6 031	49	12 252	17
10 - TOTAL Consommation (5+6+7+8+9)	33 812	71	-6 550	-16	40 362		12 443	45	27 919	38
11 - Marge Brute globale	13 727	29	-16 684	-55	30 410	43	-15 559	-34	45 969	62
12 - Salaires	82 540	174	-13 851	-14	96 390	136	-3 343	-3	99 733	135
13 - Charges sociales	25 688	54	-2 160	-8	27 848	39	-1 758	-6	29 606	40
14 - Impôts et taxes sur salaires	372		-488	-57	860	1	-903	-51	1 763	2
15 - Personnel intérimaire										
16 - TOTAL Frais de personnel (12+13+14+15)	108 600	228	-16 498	-13	125 098	177	-6 004	-5	131 102	177
17 - Marge sur frais de personnel (11-16)	-94 873	-200	-186		-94 688	-134	-9 555	11	-85 133	-115
18 - Services extérieurs	172 397	363	-29 412	-15	201 809	285	7 423	4	194 386	263
19 - Impôts et taxes (sauf sur salaires)	1 081	2	-85	-7	1 166	2	16	1	1 150	2
20 - Autres charges de gestion			-502	-100	503		-2 011	-80	2 514	3
21 - Dotations aux amortissements	458		-370	-45	828	1	-158	-16	986	1
22 - Dotations aux provisions	12 750	27	12 750							
23 - TOTAL Frais généraux (18+19+20+21+22)	186 687	393	-17 619	-9	204 306	289	5 270	3	199 035	269
24 - Autres produits de gestion	295 852	622	3 251	1	292 601	413	-12 810	-4	305 411	413
25 - Frais généraux nets (23-24)	-109 165	-230	-20 870	24	-88 295	-125	18 081	-17	-106 375	-144
26 - Résultat d'exploitation	14 292	30	20 685	-324	-6 393	-9	-27 636	-130	21 243	29
27 - Produits financiers	265		52	24	213		76	56	137	
28 - Charges financières	75		35	87	40		-51	-56	92	
29 - Résultat financier (27-28)	190		17	10	173		128	283	45	
30 - Résultat courant	14 482	30	20 702	-333	-6 220	-9	-27 508	-129	21 288	29
31 - Résultat exceptionnel	-693	-1	-12 975	-106	12 282	17	13 793	-913	-1 511	-2
32 - Résultat net	13 788	29	7 727	127	6 062	9	-13 715	-69	19 777	27
33 - Dotation aux amortissements (21)	458		-370	-45	828	1	-158	-16	986	1
34 - Capacité d'autofinancement (32+33)	14 246	30	7 357	107	6 890	10	-13 873	-67	20 763	28
35 - Résultat financier (29)	190		17	10	173		128	283	45	
36 - Capacité de financement (34-35)	14 056	30	7 340	109	6 717	9	-14 001	-68	20 717	28

Analyse financière

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	26 996	-6 812
ACQUISITION ELEMENTS			CESSIONS ELEMENTS		
ACTIFS IMMOBILISES			ACTIFS IMMOBILISES		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	772	867	Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Immobilisations financières		
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres	6 062		Autres capitaux propres	6 062	
Remboursst dettes financières	35 000		Augmentation dettes financières		35 000
TOTAL EMPLOIS	41 833	867	TOTAL RESSOURCES	33 058	28 188
RESSOURCE NETTE		27 321	EMPLOI NET	8 775	
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION			Dégagem.(D)		
Variations des actifs d'exploitation					
-Stocks et en-cours		6 354			
-Avances et acomptes versés sur commandes					
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances			18 199		
Variations des dettes d'exploitation					
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes			34 579		
TOTAUX EXPLOITATION		6 354	52 778		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION				46 425	-22 017
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs		131 149			
Variations des autres créditeurs					
TOTAUX HORS EXPLOITATION		131 149			
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				-131 149	14 235
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT				-84 725	-7 782
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités			93 500		
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque					
TOTAUX TRESORERIE			93 500		
C) VARIATION NETTE TRESORERIE				93 500	-19 539
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :					
EMPLOI NET					27 321
RESSOURCE NETTE				8 775	

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ASSO GROUPEMENT DES PRODUCTEURS DE GELEE relatifs à la période du 01/10/2019 au 31/07/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	243 479 €
Chiffre d'affaires :	47 539 €
Résultat net Comptable :	13 788 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Etienne

Le 22/10/2020

M DESITTER SEBASTIEN

Expert-Comptable Associé

Signé électroniquement le 12/11/2020 par
Sebastien Desitter

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/07/2020	Net Au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 300	6 300		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	9 893	8 647	1 246	932
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 550		1 550	1 550
TOTAL (I)	17 743	14 947	2 796	2 482
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 057		14 057	7 703
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 520		2 520	8 297
Autres	144 673		144 673	13 318
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	78 438		78 438	171 938
Charges constatées d'avance	994		994	13 622
TOTAL (II)	240 682		240 682	214 879
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	258 426	14 947	243 479	217 361

Bilan Passif

	Net Au 31/07/2020	Net Au 30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	156 503	150 441
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 788	6 062
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	170 291	156 503
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	12 750	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	12 750	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		35 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 354	16 147
Dettes fiscales et sociales	17 462	7 647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 931	2 064
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30 690	
TOTAL (III)	60 437	60 858
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	243 479	217 361
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 31/07/2020		Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises	24 405		24 405
Production vendue de biens			49 614
Production vendue de services	23 134		23 134
Chiffre d'affaires Net	47 539		47 539
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		246 389	221 307
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		6 870	4 837
Autres produits		42 592	66 456
TOTAL (I)		343 390	363 373
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		19 655	15 492
Variation de stocks (marchandises)		-6 354	6 587
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		192 907	220 092
Impôts, taxes et versements assimilés		1 454	2 026
Salaires et traitements		82 540	96 390
Charges sociales		25 688	27 848
Dotations aux amortissements sur immobilisations		458	828
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges		12 750	
Autres charges			503
TOTAL (II)		329 099	369 766
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		14 292	-6 393
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		265	213
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		265	213
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		75	40
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		75	40
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		190	173
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		14 482	-6 220

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2019 Au 31/07/2020	Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 001	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		13 200
TOTAL (VII)	1 001	13 200
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		95
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 001	13 105
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 694	823
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	344 656	376 786
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	330 868	370 725
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	13 788	6 062
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 001	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		95
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 243 479 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 13 788 Euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 31/07/2020.

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 et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Mobilier de bureau : 3 ans

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.

Informations 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 2 746.86 € TTC.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	150 441		6 062		156 503
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 062	-6 062	13 788		13 788
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	156 503	-6 062	19 850		170 291

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice		Augmentations
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 300		
TOTAL		6 300		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		9 121		772
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		9 121		772
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 550		
TOTAL		1 550		
TOTAL GENERAL		16 971		772
Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				6 300
TOTAL				6 300
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				9 893
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				9 893
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				1 550
TOTAL				1 550
TOTAL GENERAL				17 743

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.	6 300			6 300	
	6 300			6 300	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	8 189	458		8 647	
Emballages récup. et divers					
	8 189	458		8 647	
TOTAL GENERAL	14 489	458		14 947	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		12 750			12 750
TOTAL II		12 750			12 750
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		12 750			12 750
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		12 750			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 550		1 550
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 520	2 520	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	144 673	144 673	
Charges constatées d'avance	994	994	
TOTAL	149 738	148 187	1 550

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 354	8 354		
Personnel et comptes rattachés	11 164	11 164		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 950	3 950		
Impôts sur les bénéfices	1 694	1 694		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	654	654		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 931	3 931		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 690	30 690		
TOTAL	60 437	60 437		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 823	3 257
Dettes fiscales et sociales	15 458	7 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 944
TOTAL	18 281	12 695

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	139 799	8 649
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	139 799	8 649

Groupement des Producteurs de Gelée Royale GPGR

23 rue Jean Baldassini Agrapole

69364 LYON cedex 07

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/07/2020

SAINT-ETIENNE 42000 - 17 A RUE DE LA PRESSE - Tél. 04 77 25 79 07 / LYON 69002 - IMMEUBLE NISHI - 21 QUAI ANTOINE RIBOUD - Tél. 04 37 48 04 40

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/07/2020

A l'Assemblée Générale de l'association Groupement des Producteurs de Gelée Royale - GPGR

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 Groupement des Producteurs de Gelée Royale - GPGR relatifs à l'exercice de 10 mois clos le 31 Juillet 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 9 Novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Votre association perçoit de nombreuses prestations et subventions de fonctionnement dont certaines sont attribuées sur l'année civile. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations, à revoir les calculs effectués par l'association, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés aux adhérents

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 le rapport moral et financier de la Présidente arrêté le 09 Novembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelé à statuer sur les comptes.

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 Conseil d'administration.



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 :

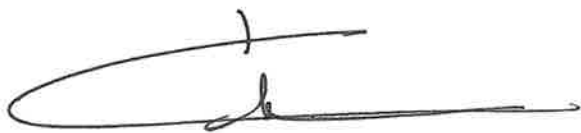
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Saint-Etienne, le 20 Novembre 2020

Pour **AXENS AUDIT**
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal line and a small vertical stroke at the end.

Benoît PERIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/07/2020	Net Au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 300	6 300		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	9 893	8 647	1 246	932
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 550		1 550	1 550
TOTAL (I)	17 743	14 947	2 796	2 482
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	14 057		14 057	7 703
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 520		2 520	8 297
Autres	144 673		144 673	13 318
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	78 438		78 438	171 938
Charges constatées d'avance	994		994	13 622
TOTAL (II)	240 682		240 682	214 879
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	258 426	14 947	243 479	217 361



Bilan Passif

	Net Au 31/07/2020	Net Au 30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	156 503	150 441
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 788	6 062
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	170 291	156 503
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	12 750	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	12 750	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		35 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 354	16 147
Dettes fiscales et sociales	17 462	7 647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 931	2 064
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30 690	
TOTAL (III)	60 437	60 858
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	243 479	217 361
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 31/07/2020			Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	24 405		24 405	49 614
Production vendue de biens				
Production vendue de services	23 134		23 134	21 158
Chiffre d'affaires Net	47 539		47 539	70 773
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			246 389	221 307
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			6 870	4 837
Autres produits			42 592	66 456
TOTAL (I)			343 390	363 373
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 655	15 492
Variation de stocks (marchandises)			-6 354	6 587
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			192 907	220 092
Impôts, taxes et versements assimilés			1 454	2 026
Salaires et traitements			82 540	96 390
Charges sociales			25 688	27 848
Dotations aux amortissements sur immobilisations			458	828
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			12 750	
Autres charges				503
TOTAL (II)			329 099	369 766
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			14 292	-6 393
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			265	213
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			265	213
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			75	40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			75	40
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			190	173
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			14 482	-6 220



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2019 Au 31/07/2020	Du 01/10/2018 Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 001	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		13 200
TOTAL (VII)	1 001	13 200
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		95
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 001	13 105
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 694	823
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	344 656	376 786
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	330 868	370 725
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	13 788	6 062
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 001	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		95
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 243 479 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 13 788 Euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 31/07/2020.

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 et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

Suite à la décision de l'AG du 5/12/2019, la date de clôture est le 31 juillet de chaque année.

Suite aux changements de date de clôture, la méthode d'estimation des produits et charges à répartir a été révisée pour fournir une information plus pertinente aux lecteurs.

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31/07/2020.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et compte de résultat au 31 juillet 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'association constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Mobilier de bureau : 3 ans

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.



Informations 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 2 746.86 € TTC.

Etat des dettes

Les cotisations versées par les adhérents couvrent la période du 1^{er} janvier au 31 décembre de chaque année. Sachant que l'exercice comptable clôture au 31/07 (vs 30/09 sur l'exercice précédent), un produit constaté d'avance est comptabilisé à la clôture pour un montant de 30 690 €.



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

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	150 441		6 062		156 503
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 062	-6 062	13 788		13 788
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	156 503	-6 062	19 850		170 291

Commentaire



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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Reévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 300		
TOTAL	6 300		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	9 121		772
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	9 121		772
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 550		
TOTAL	1 550		
TOTAL GENERAL	16 971		772
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Reévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 300
TOTAL			6 300
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			9 893
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			9 893
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 550
TOTAL			1 550
TOTAL GENERAL			17 743



Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.	6 300			6 300	
	6 300			6 300	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	8 189	458		8 647	
Emballages récup. et divers					
	8 189	458		8 647	
TOTAL GENERAL	14 489	458		14 947	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglémentées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		12 750			12 750
TOTAL II		12 750			12 750
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		12 750			12 750
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		12 750			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 550		1 550
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 520	2 520	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	144 673	144 673	
Charges constatées d'avance	994	994	
TOTAL	149 738	148 187	1 550

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 354	8 354		
Personnel et comptes rattachés	11 164	11 164		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 950	3 950		
Impôts sur les bénéfices	1 694	1 694		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	654	654		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 931	3 931		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 690	30 690		
TOTAL	60 437	60 437		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques



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

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/07/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 823	3 257
Dettes fiscales et sociales	15 458	7 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 944
TOTAL	18 281	12 695

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/07/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	139 799	8 649
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	139 799	8 649

