

FONCIERE FORESTIERE

Société en commandite par actions

au capital de 11 351 700 Euros
24, rue de Clichy
75009 Paris



RAPPORT ANNUEL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé, aux Actionnaires,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FONCIERE FORESTIERE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Gérance sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Conformément à la possibilité ouverte par l'article L. 123-16-1 du code du commerce, ces comptes ne comprennent pas d'annexes.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 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 APPRECIATIONS

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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 générale appelée à statuer sur les comptes.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la gérance 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'anomalie significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la gérance d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

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 société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marseille, le 11 mai 2021



Fabrice RABATTU

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
d'Aix-en-Provence

Annexe
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			Valeurs au 31/12/19
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 897 445,92	50 174,86	1 847 271,06	1 834 195,94
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	42 344,24	23 780,75	18 563,49	25 373,57
Immobilisations corporelles en cours	135 000,00		135 000,00	146,00
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	77 693,00		77 693,00	140 056,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 152 483,16	73 955,61	2 078 527,55	1 999 771,51
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	3 479 958,70	27 099,00	3 452 859,70	3 402 886,77
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	66 895,40		66 895,40	64 073,75
Autres créances (3)	98 118,03		98 118,03	79 822,55
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	5 425 447,33	3 500,00	5 421 947,33	5 158 072,14
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	581 151,59		581 151,59	469 266,34
Charges constatées d'avance (3)	1 061,29		1 061,29	17 107,65
TOTAL (II)	9 652 632,34	30 599,00	9 622 033,34	9 191 229,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	11 805 115,50	104 554,61	11 700 560,89	11 191 000,71
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 11 351 700,00	11 351 700,00	10 933 400,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	610 723,80	576 885,25
Écarts de réévaluation	631 891,00	631 891,00
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 161 731,65	-1 311 939,80
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	28 517,39	150 208,15
SITUATION NETTE	11 461 100,54	10 980 444,60
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	11 461 100,54	10 980 444,60
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	484,58	100,73
Emprunts et dettes financières diverses (3)	205,02	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	185 775,08	168 069,42
Dettes fiscales et sociales	43 239,86	32 550,29
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		255,02
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 755,81	9 580,65
TOTAL (III)	239 460,35	210 556,11
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	11 700 560,89	11 191 000,71
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	239 460,35	210 556,11
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Annexe comptes annuels

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 11 700 560,89 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 28 517,39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Opérations sur capital

Le procès verbal de la gérance du 31 décembre 2020 a acté d'une augmentation de capital de 418 300 € par voie d'émission de 4 183 actions nouvelles de 100 € de valeur nominal à laquelle s'ajoute une prime d'émission de 13 € par action.

COVID-19

L'entité constate que la crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|-------------------------|-------|
| - Matériel de transport | 5 ans |
|-------------------------|-------|

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau de synthèse des écarts relevés entre la valeur comptable des actifs et valeur estimée par l'expert forestier							
FONCIERE FORESTIERE							
Valorisation des actifs selon valeur d'expert au 31/12/2020							
FORETS	VEYTON	BOIS DU PIED	ANNAY	IMPERANT 56 %	CHASTEL 50 %	MONTVERT 11 %	KERDROUAGUER 15 %
Valeur comptable au 31/12/2020	2 240 077	574 441	1 701 827	327 576	260 078	108 258	87 874
Terrain	617 372	136 796	289 432	99 554	43 677	15 473	17 378
Revalorisation terrain 2017	502 393	20 284	109 214	45 873	0	0	0
Terrain après revalorisation	1 119 765	157 080	398 646	145 427	43 677	15 473	17 378
Terrain - dépréciation	0	0	0	-43 901	-2 607	-1 517	-2 150
Terrain après revalorisation et dépréciation	1 119 765	157 080	398 646	101 526	41 070	13 956	15 228
Stock	1 120 312	417 361	1 303 181	226 049	234 523	95 044	83 489
Stock - dépréciation	0	0	0	0	-15 515	-742	-10 842
Stock après dépréciation	1 120 312	417 361	1 303 181	226 049	219 008	94 302	72 647
Valeur expert forestier au 31/12/2020	2 482 573	806 847	2 156 732	364 729	260 078	108 258	87 875
Terrain après revalorisation	823 922	181 060	337 210	63 007	41 070	13 956	10 228
Valorisation cynégétique et autres	333 333	28 105	72 700	38 519	0	0	5 000
Valorisation finale des peuplements après décote	1 325 318	597 682	1 746 822	263 203	219 008	94 303	72 647
Delta compta/expert	242 496	232 406	454 905	37 154	0	0	1
Plus value hors bilan	966 961						

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les stocks de bois sont valorisés sur la base d'un rapport d'un expert forestier lors de leur acquisition.

Au 31/12/2020, le stock se répartit de la façon suivante :

- Forêt du Veyton : 1 120 311 €
- Forêt du Bois du Pied : 417 361 €
- Forêt d'Annay : 1 303 181 €
- Bois de l'Impérant : 226 049 €
- Bois de Chastel : 234 523 €
- Bois de Montvert : 95 044 €
- Forêt Kerdrouaguer : 83 488€

Les sorties de stock sont évaluées de la manière suivante :

Coût d'acquisition = Coût de revient X Vol vendu = (Volume origine révisé en fonction croissance, observée par inventaire périodique) X (volume vendu correspondant).

Au cours de l'exercice, il a été constaté :

- une entrée en stock de 98 853.50 €
- une sortie de stock pour un montant de 21 782 €.

Une provision pour dépréciation de stock est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est supérieure à la valeur de réalisation des stocks déterminée par un expert forestier.

CRÉANCES

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL						
CORPORELLES	Terrains		1 880 068		17 378			
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels							
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		16 588				
		Matériel de transport		25 756				
		Matériel de bureau & mobilier informatique						
	Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			146		135 000			
Avances et acomptes								
		TOTAL	1 922 559		152 378			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés			140 056				
	Prêts et autres immobilisations financières							
		TOTAL	140 056					
		TOTAL GENERAL	2 062 615		152 378			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL						
CORPORELLES	Terrains				1 897 446			
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				16 588		
		Matériel de transport				25 756		
		Mat. bureau, inform., mobilier						
	Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			146		135 000			
Avances et acomptes								
		TOTAL	146		2 074 790			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés			62 363		77 693		
	Prêts & autres immob. financières							
		TOTAL	62 363		77 693			
		TOTAL GENERAL	62 509		2 152 483			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		1 659		1 659
	Matériel de transport	16 971	5 151		22 122
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		16 971	6 810		23 781
TOTAL GENERAL		16 971	6 810		23 781

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
A. Immob. incorpor. TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains	45 872	6 274	1 972	50 174
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	45 872	6 274	1 972	50 174
Stocks		27 099		27 099
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	45 872	33 373	1 972	77 273

ÉTAT DES STOCKS

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	3 402 886,77	98 853,50	21 781,57	3 479 958,70
TOTAL	3 402 886,77	98 853,50	21 781,57	3 479 958,70

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	66 895	66 895	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 143	1 143	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	96 839	96 839	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Divers	135	135	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	1 061	1 061		
TOTAUX		166 075	166 075	
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 061
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 061

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	45 393
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	45 393

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	485	485		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	185 775	185 775		
Personnel & comptes rattachés	4 315	4 315		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 893	8 893		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	15 158	15 158		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 874	14 874		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	205	205		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 756	9 756		
TOTAUX	239 460	239 460		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 756
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 756

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	485
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 657
Dettes fiscales et sociales	20 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	35 594