

FONCIERE FORESTIERE

Société en commandite par actions

24, rue de Clichy
75009 Paris

RAPPORT ANNUEL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, 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 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 2022 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.

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 provient 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 7 juin 2023



Nicolas COURTOIS

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.

FONCIERE FORESTIERE

24 rue de Clichy

75009 PARIS

Comptes annuels

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

SIRET : 521 860 700 00017

APE : 0220Z

HOCHE AUDIT

7 BIS RUE DE MONCEAU

75008 PARIS-08

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
	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	1 996 753,48	25 166,86	1 971 586,62	1 954 667,62
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 773,87	31 106,54	13 667,33	15 629,81
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				11 976,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 041 527,35	56 273,40	1 985 253,95	1 982 273,43
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	3 726 469,80		3 726 469,80	3 736 526,52
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	95 978,28		95 978,28	145 296,93
Autres créances (3)	160 553,35		160 553,35	172 805,24
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	5 966 116,40	233 161,34	5 732 955,06	5 320 076,40
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	662 402,99		662 402,99	482 374,99
Charges constatées d'avance (3)	957,25		957,25	1 393,34
TOTAL (II)	10 612 478,07	233 161,34	10 379 316,73	9 858 473,42
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	12 654 005,42	289 434,74	12 364 570,68	11 840 746,85
(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 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 11 414 500,00	11 414 500,00	11 071 700,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	682 076,10	637 512,10
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	-1 082 683,49	-1 133 214,26
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-112 277,39	50 530,77
SITUATION NETTE	11 533 506,22	11 258 419,61
Subventions d'investissement	1 445,39	1 658,91
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	11 534 951,61	11 260 078,52
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)	138,70	178,24
Emprunts et dettes financières diverses (3)		337 870,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	580 000,00	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	208 533,99	195 124,75
Dettes fiscales et sociales	30 907,52	37 835,80
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 038,86	9 659,54
TOTAL (III)	829 619,07	580 668,33
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	12 364 570,68	11 840 746,85
(1) Dont à plus d'un an	580 000,00	
(1) Dont à moins d'un an	-330 380,93	580 668,33
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens/serv.)	139 631,70	199 697,11	-60 065,41	-30,08
Montant net du chiffre d'affaires	139 631,70	199 697,11	-60 065,41	-30,08
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	22 996,00	29 111,00	-6 115,00	-21,01
Autres produits	2 665,34	77,88	2 587,46	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1)	165 293,04	228 885,99	-63 592,95	-27,78
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvis.		447,00	-447,00	-100,00
Variation de stocks	16 133,72	50 058,56	-33 924,84	-67,77
Autres achats et charges externes	207 261,43	274 095,80	-66 834,37	-24,38
Impôts, taxes et versements assimilés	25 714,77	25 014,62	700,15	2,80
Salaires et traitements	34 414,36	40 340,92	-5 926,56	-14,69
Charges sociales	13 457,60	17 141,36	-3 683,76	-21,49
Dotations aux amortissements	1 962,48	5 363,31	-3 400,83	-63,41
Sur immobs : dotations aux amortissements				
Sur immobs : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréc.				
Dotations aux provisions				
Autres charges	664,55	2 742,30	-2 077,75	-75,77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2)	299 608,91	415 203,87	-115 594,96	-27,84
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-134 315,87	-186 317,88	52 002,01	27,91
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	252 799,26	234 687,87	18 111,39	7,72
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges		1 312,50	-1 312,50	-100,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	252 799,26	236 000,37	16 798,89	7,12
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	230 973,84		230 973,84	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	230 973,84		230 973,84	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	21 825,42	236 000,37	-214 174,95	-90,75
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)	-112 490,45	49 682,49	-162 172,94	-326,42
Produits exceptionnels (VII)	213,52	880,68	-667,16	-75,76
Charges exceptionnelles (VIII)	0,46	32,40	-31,94	-98,58
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	213,06	848,28	-635,22	-74,88
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	418 305,82	465 767,04	-47 461,22	-10,19
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	530 583,21	415 236,27	115 346,94	27,78
Bénéfice ou Perte	-112 277,39	50 530,77	-162 808,16	-322,20
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe comptes annuels

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

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 31/12/2022 dont le total est de 12 364 570,68 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -112 277,39 Euros.

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

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

Opérations sur capital

Au cours de l'exercice une augmentation de capital de 342 800 € a été constatée.

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 31/12/2022 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 et 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 31/12/2022								
FORETS	VEYTON	BOIS DU PIED	ANNAY	IMPERANT 56 %	CHASTEL 50 %	MONTVERT 11 %	KERDROUAGUER 15 %	ST MIHIEL 33 %
Valeur comptable au 31/12/2022	2 231 974	541 533	1 687 729	346 310	278 200	110 517	89 783	412 011
Terrain	617 372	136 796	289 432	99 554	43 677	15 473	17 378	99 308
Revalorisation terrain 2017	502 393	20 284	109 214	45 873	0	0	0	0
Terrain après revalorisation	1 119 765	157 080	398 646	145 427	43 677	15 473	17 378	99 308
Terrain - dépréciation	0	0	0	-25 167	0	0	0	0
Terrain après revalorisation et dépréciation	1 119 765	157 080	398 646	120 260	43 677	15 473	17 378	99 308
Stock	1 112 209	384 453	1 289 083	226 049	234 523	95 044	72 405	312 703
Stock - dépréciation	0	0	0	0	0	0	0	0
Stock après dépréciation	1 112 209	384 453	1 289 083	226 049	234 523	95 044	72 405	312 703
Valeur expert forestier au 31/12/2022	2 840 864	881 214	2 934 727	437 199	287 099	114 838	91 517	437 192
Terrain après revalorisation	880 978	205 978	375 056	80 186	47 964	16 298	12 561	109 948
Valorisation cynégétique et autres	333 333	29 225	69 367	40 074	0	0	5 202	
Valorisation finale des peuplements après décote	1 626 553	646 011	2 490 304	316 939	239 135	98 540	73 755	327 244
Delta compta/expert	608 890	339 681	1 246 998	90 890	8 899	4 320	1 734	25 181
Plus value hors bilan	2 326 594							

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 31/12/2022, le stock se répartit de la façon suivante :

- Forêt du Veyton : 1 112 209 €
- Forêt du Bois du Pied : 384 453 €
- Forêt d'Annay : 1 289 083 €
- Bois de l'Impérant : 226 049 €
- Bois de Chastel : 234 523 €
- Bois de Montvert : 95 044 €
- Forêt Kerdrouaguer : 72 405 €
- Forêt St Mihiel : 312 703 €

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 sortie de stock pour un montant de 16 134 €.

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		1 996 753					
	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		19 017				
		Matériel de transport		25 756				
		Matériel de bureau & mobilier informatique						
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL			2 041 527					
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL			2 041 527					
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				1 996 753			
	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				19 017		
		Matériel de transport				25 756		
		Mat. bureau, inform., mobilier						
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL					2 041 527			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL					2 041 527			

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
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
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.	3 388	1 962		5 350
	Matériel de transport	25 756			25 756
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		29 144	1 962		31 107
TOTAL GENERAL		29 144	1 962		31 107

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	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
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	42 086		16 919	25 167
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	42 086		16 919	25 167
Stocks	6 077		6 077	
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	48 163		22 996	25 167

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	3 742 603,52		16 133,72	3 726 469,80
TOTAL	3 742 603,52		16 133,72	3 726 469,80

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	95 978	95 978	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	118 494	118 494	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers	1 708	1 708		
Groupe et associés (2)	40 229	40 229		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	122	122		
Charges constatées d'avance	957	957		
TOTAUX		257 489	257 489	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	957
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	957

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	43 659
Autres créances	1 708
Disponibilités	
TOTAL	45 367

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	139	139		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	208 534	208 534		
Personnel & comptes rattachés	5 141	5 141		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 525	3 525		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 276	7 276		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 965	14 965		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 039	10 039		
TOTAUX	249 619	249 619		

- 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	10 039
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 039

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	139
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 032
Dettes fiscales et sociales	18 996
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	75 166