

FONCIERE FORESTIERE

Société en commandite par actions
au capital de 11 071 700 Euros
24, rue de Clichy
75009 Paris

RAPPORT ANNUEL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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 2023 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 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 26 avril 2024



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.

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
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	1 774 798,68		1 774 798,68	14,02	1 971 586,62
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	42 344,24	32 391,60	9 952,64		13 667,33
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					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 817 142,92	32 391,60	1 784 751,32	14,02	1 985 253,95
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours				24,09	30,14
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis	3 065 772,97		3 065 772,97		3 726 469,80
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				1,47	2,07
Clients (3)	16 602,92		16 602,92		52 319,45
Clients douteux, litigieux (3)					
Clients factures à établir (3)	23 640,81		23 640,81		43 658,83
Personnel et comptes rattachés (3)					
Créances fiscales et sociales (3)	133 869,27		133 869,27		120 202,10
Fournisseurs débiteurs					122,04
Groupe et associés (3)	12 770,21		12 770,21		40 229,21
Débiteurs divers (3)					
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement				59,85	46,37
Actions propres					
Autres titres	7 829 114,45	212 735,17	7 616 379,28		5 732 955,06
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	54 609,22		54 609,22	0,43	662 402,99
Charges constatées d'avance (3)	18 149,81		18 149,81	0,14	957,25
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 154 529,66	212 735,17	10 941 794,49	85,98	10 379 316,73
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	12 971 672,58	245 126,77	12 726 545,81	100	12 364 570,68

(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 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 11 414 500,00)	11 414 500,00	89,69	11 414 500,00	92,32
Primes d'émission, de fusion, d'apport	681 775,75	5,36	682 076,10	5,52
Écarts de réévaluation	631 891,00	4,97	631 891,00	5,11
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-1 194 960,88	-9,39	-1 082 683,49	-8,76
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	363 162,03	2,85	-112 277,39	-0,91
SITUATION NETTE	11 896 367,90	93,48	11 533 506,22	93,28
Subventions d'investissement			1 445,39	0,01
Provisions réglementées				
TOTAL CAPI TAUX PROPRES	11 896 367,90	93,48	11 534 951,61	93,29
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	447,32		138,70	
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	6 780,00	0,05		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	580 000,00	4,56	580 000,00	4,69
Fournisseurs	160 464,62	1,26	152 502,16	1,23
Fournisseurs, factures non parvenues	48 680,63	0,38	56 031,83	0,45
Dettes fiscales et sociales	23 009,21	0,18	30 907,52	0,25
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 796,13	0,08	10 038,86	0,08
TOTAL DETTES	830 177,91	6,52	829 619,07	6,71
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	12 726 545,81	100	12 364 570,68	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

250 177,91

829 619,07

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23	% CA	Du 01/01/22	% CA	Variation	
	Au 31/12/23		Au 31/12/22		en valeur	en %
Ventes de marchandises						
Production vendue	82 518,69	100,00	139 631,70	100,00	-57 113,01	-40,90
Montant net du chiffre d'affaires	82 518,69	100,00	139 631,70	100,00	-57 113,01	-40,90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (amorts), transferts	25 166,86	30,50	22 996,00	16,47	2 170,86	9,44
Autres produits	7 858,28	9,52	2 665,34	1,91	5 192,94	194,83
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	115 543,83	100,00	165 293,04	118,38	-49 749,21	-30,10
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks	561 843,33	680,87	16 133,72	11,55	545 709,61	
Autres achats et charges externes	235 385,26	285,25	207 261,43	148,43	28 123,83	13,57
Impôts, taxes et versements assimilés	33 774,25	40,93	25 714,77	18,42	8 059,48	31,34
Salaires et traitements	10 712,30	12,98	34 414,36	24,65	-23 702,06	-68,87
Charges sociales	3 219,11	3,90	13 457,60	9,64	-10 238,49	-76,08
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 897,52	2,30	1 962,48	1,41	-64,96	-3,31
Autres charges	266,41	0,32	664,55	0,48	-398,14	-59,91
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)	847 098,18		299 608,91	214,57	547 489,27	182,73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-731 554,35	-886,53	-134 315,87	-96,19	-597 238,48	444,65
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation (3)						
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	292 547,79	354,52	252 799,26	181,05	39 748,53	15,72
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts	20 426,17	24,75			20 426,17	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	9 890,00	11,99			9 890,00	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	322 863,96	391,26	252 799,26	181,05	70 064,70	27,72
Dotations amortissements, dépréc., provisions			230 973,84	165,42	-230 973,84	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.	8 265,00	10,02			8 265,00	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	8 265,00	10,02	230 973,84	165,42	-222 708,84	-96,42
RÉSULTAT FINANCIER	314 598,96	381,25	21 825,42	15,63	292 773,54	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-416 955,39	-505,29	-112 490,45	-80,56	-304 464,94	270,66
Produits exceptionnels	1 104 538,21		213,52	0,15	1 104 324,69	
Charges exceptionnelles	324 420,79	393,15	0,46		324 420,33	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	780 117,42	945,38	213,06	0,15	779 904,36	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	1 542 946,00		418 305,82	299,58	1 124 640,18	268,86
TOTAL DES CHARGES	1 179 783,97		530 583,21		649 200,76	122,36
Bénéfice ou Perte	363 162,03	440,10	-112 277,39	-80,41	475 439,42	-423,45

(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 31/12/2023 dont le total est de 12 726 545,81 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 363 162,03 Euros.

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

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

Cessions de forêts :

Au cours de l'exercice les quotes-parts des forêts : Impérant / Chastel / Kerandrouguer / Monvert détenues en indivision ont été cédées au GFI VATEL.

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 31/12/2023 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 31/12/2023				
FORETS	VEYTON	BOIS DU PIED	ANNAY	ST MIHIEL 33 %
Valeur comptable au 31/12/2023	2 231 974	515 313	1 683 955	409 330
Terrain	617 372	136 796	289 432	99 308
Revalorisation terrain 2017	502 393	20 284	109 214	0
Terrain après revalorisation	1 119 765	157 080	398 646	99 308
Terrain - dépréciation	0	0	0	
Terrain après revalorisation et dépréciation	1 119 765	157 080	398 646	99 308
Stock	1 112 209	358 233	1 285 309	310 022
Stock - dépréciation	0	0	0	
Stock après dépréciation	1 112 209	358 233	1 285 309	310 022
Valeur expert forestier au 31/12/2023	2 885 586	879 656	3 044 108	432 112
Terrain après revalorisation	965 907	237 173	474 335	109 948
Valorisation cynégétique et autres	333 333	29 225	70 167	
Valorisation finale des peuplements après décote	1 586 346	613 258	2 499 606	322 164
Delta compta/expert	653 612	364 343	1 360 153	22 782
Plus value hors bilan	2 400 890			

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 31/12/2023, le stock se répartit de la façon suivante :

- Forêt du Veyton : 1 112 209 €
- Forêt du Bois du Pied : 358 233 €
- Forêt d'Annay : 1 285 309 €
- Forêt St Mihiel : 310 022 €

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 variation de stock pour un montant de 561 843 €.

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			221 955	1 774 799		
	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		2 430		16 588	
		Matériel de transport				25 756	
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				224 384	1 817 143		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				224 384	1 817 143		

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.	5 350	3 715	2 430	6 635
	Matériel de transport	25 756			25 756
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		31 107	3 715	2 430	32 392
TOTAL GENERAL		31 107	3 715	2 430	32 392

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	25 167		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	25 167		25 167	
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	25 167		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	3 726 469,80		660 696,83	3 065 772,97
TOTAL	3 726 469,80		660 696,83	3 065 772,97

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	40 244	40 244	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	133 869	133 869	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
Divers				
Groupe et associés (2)	12 770	12 770		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	18 150	18 150		
TOTAUX		205 033	205 033	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) 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	18 150
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	18 150

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	23 641
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	23 641

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	447	447		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	209 145	209 145		
Personnel & comptes rattachés	1 241	1 241		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 025	2 025		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 940	3 940		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	15 803	15 803		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	6 780	6 780		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 796	10 796		
TOTAUX	250 178	250 178		

- 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	10 796
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 796

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	447
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 681
Dettes fiscales et sociales	17 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	66 634