



Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable
Fiscalité
Conseil
Tél. : + 687 25 54 54 - Mail : contact@kpmg.nc

Immeuble Koneva
3 rue Ernest Massoubre
Baie de l'Orphelinat
BP 2232 - 98846 Nouméa
Nouvelle-Calédonie

AVENIR EXPORT « NCT&I »

Association loi 1901

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

AVENIR EXPORT « NCT&I »
3 rue Henri Simonin – Zone Industrielle de Ducos
98863 Nouméa
Ce rapport contient 17 pages
Ref : CR1003341

© KPMG Audit SARL

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre en Nouvelle-Calédonie de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom et le logo KPMG sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

SARL au capital de 1.140.000 F | RCS 96 B 457 358 | Ridet 457 358 001

Associés :

Thierry Granier
Jacques Le Maitre
Lan Nguyen

Stéphanie Bourgoin
Romain Chomiki
Chloé Duquesne
Manuel Nguyen



Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable
Fiscalité
Conseil
Tél. : + 687 25 54 54 - Mail : contact@kpmg.nc

Immeuble Koneva
3 rue Ernest Massoubre
Baie de l'Orphelinat
BP 2232 - 98846 Nouméa
Nouvelle-Calédonie

AVENIR EXPORT « NCT&I » – Association loi 1901

Siège social : 3 rue Henri Simonin– Zone industrielle de Ducos – 98863 Nouméa

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, sur :

- le contrôle des comptes annuels de AVENIR EXPORT, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel françaises telles qu'applicables en Nouvelle-Calédonie ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français tels qu'applicables en Nouvelle-Calédonie, 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

La note de l'annexe « I-Règles et méthodes comptables » expose les règles et méthodes comptables relatives à l'arrêté des comptes au 31 décembre 2022.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

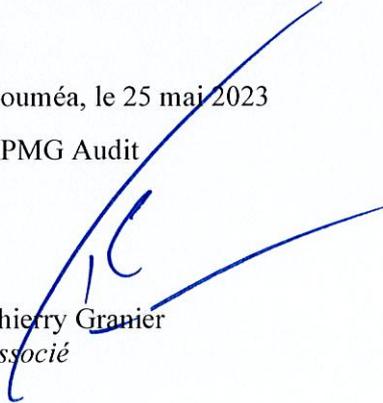
3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel françaises telles qu'applicables en Nouvelle-Calédonie, 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 sur la situation financière de l'association établi par le Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Nouméa, le 25 mai 2023

KPMG Audit



Thierry Granier
Associé

Fidéc nc

S.A.R.L. au capital de 1.500.000 F
10 rue Jules Garnier - B.P. 4213
98847 NOUMEA - Nlle-Calédonie
Téléphone : (687) 28.66.67
Télécopie : (687) 28.53.21
e-mail : fidéc@fidéc.nc

ASSOCIATION AVENIR EXPORT

BP27035
98863 NOUMEA CEDEX

Etats financiers

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Réf : IG

Numéro de RID : 1263326
Code APE : 9499Z

Bilan Actif

	POSTES	Comptes au 31/12/2022			Net au 31/12/2021
		Brut	Amortissements provisions	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech. Mat. Outillage ind.				
	Autres immobilisations corporelles	366 891	328 011	38 880	68 040
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	501 194		501 194	501 194	
	ACTIF IMMOBILISE	868 085	328 011	540 074	569 234
ACTIF CIRCULANT	Stocks et encours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de product. Biens				
	En-cours de product. Services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Créances				
	Avances & acomptes versés s/.command.				
	Clients et comptes rattachés	4 085 009	386 084	3 698 925	2 465 534
	Autres créances	3 413 248		3 413 248	2 000 000
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	10 946 508		10 946 508	9 034 779	
Charges constatées d'avance (3)	172 516		172 516		
	ACTIF CIRCULANT	18 617 281	386 084	18 231 197	13 500 313
REGUL.	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursements des obligations				
	Ecart de conversion Actif.				
	TOTAL GENERAL	<u>19 485 366</u>	<u>714 095</u>	<u>18 771 271</u>	<u>14 069 547</u>
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont à moins d'un an (brut)				
	(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	POSTES	Comptes au 31/12/2022	Comptes au 31/12/2021
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds propres	986 963	7 959 657
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
	Réserves		
	Report à nouveau	7 959 657	12 418 426
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(6 972 694)	(4 458 769)
	Autres fonds propres		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- apports		
	- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
	Subvention d'investissements		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
	FONDS ASSOCIATIFS	986 963	7 959 657
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (4)	FONDS DEDIES		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	Dettes financières		
	Groupe et associés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	2 013 879	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	201 310	400 000
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 412 113	1 350 973
	Dettes fiscales et sociales	3 263 253	2 587 696
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 207 118	1 771 221	
Produits constatés d'avance	4 686 635		
	DETTES	17 784 308	6 109 890
	ECART DE CONVERSION PASSIF		
	TOTAL GENERAL	<u>18 771 271</u>	<u>14 069 547</u>
	(4) dont à plus d'un an		
	dont à moins d'un an	17 784 308	6 109 890
	(5) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	13 879	
	ENGAGEMENTS DONNES		

Les notes explicatives dans l'annexe font partie intégrante de ces états financiers

Compte de Résultat (1ère partie)

	POSTES	Comptes au 31/12/2022	Comptes au 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	614 385	
	Production vendue de biens		
	Production vendue de services	7 583 770	7 180 323
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET	8 198 155	7 180 323
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subvention d'exploitation	7 200 000	6 000 000
	Reprises sur amortissements et provision, transfert de charge	1 220 718	155 032
	Autres produits	10 449 261	9 165 891
		TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	27 068 134
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats vendus		
	Achats marchandises	227 206	70 106
	Variation de stocks de marchandises		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
		227 206	70 106
	Autres achats et charges externes	10 927 043	8 167 075
	Impôts, taxes et versements assimilés	539 226	3 037
	Charges de personnel		
	Salaires et traitements	13 614 687	14 425 658
	Charges sociales	4 614 551	4 255 112
		18 229 238	18 680 770
	Dotations aux amortissements et provisions		
	Dot.amortissements immobilisations	29 160	19 440
	Dot.prov.dépréciation immobilisations		
	Dot.prov.dépréc.actifs circulants	35 584	
	Dot.prov.risques et charges		
	64 744	19 440	
Autres charges de gestion courante	754 168	144 528	
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	30 741 625	27 084 956
Résult.	RESULTAT D'EXPLOITATION	(3 673 491)	(4 583 710)

Les notes explicatives dans l'annexe font partie intégrante de ces états financiers.

Compte de Résultat (2ème partie)

	POSTES	Comptes au 31/12/2022	Comptes au 31/12/2021
EXPLOIT.	RESULTAT D'EXPLOITATION	(3 673 491)	(4 583 710)
	Quote-part de résultat sur opérations en commun		
RESULTAT FINANCIER	Produits Financiers		
	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	14 505	30 110
	Reprises sur provision et transfert de charges		
	Différences positives de change	14 129	4
	Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
		28 634	30 114
	Charges financières		
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilés	13 879	
	Différences négatives de change	2 614	23
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		16 493	23
	RESULTAT FINANCIER	12 141	30 091
	RESULTAT COURANT	(3 661 350)	(4 553 619)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	Produits exceptionnels		
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		119 850
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provision et transfert de charges		
			119 850
	Charges exceptionnelles		
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	290 044	25 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		290 044	25 000
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(290 044)	94 850
	Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	Engagement à réaliser sur ressources affectées		
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
	Impôts sur les bénéfices	3 021 300	
	TOTAL DES PRODUITS	27 096 768	22 651 210
	TOTAL DES CHARGES	34 069 462	27 109 979
Résult.	RESULTAT NET COMPTABLE	<u>(6 972 694)</u>	<u>(4 458 769)</u>
	Contributions volontaires en nature : bénévolat	2 629 000	2 543 750
	Charges des contributions volontaires en nature : personnel bénévole	2 629 000	2 543 750

Les notes explicatives dans l'annexe font partie intégrante de ces états financiers.

ANNEXE

I REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'association a pour objet : le développement opérationnel de l'export en Nouvelle-Calédonie

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables précisées par le règlement 99-03 du Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, en présumant de la continuité de l'exploitation et suivant le principe de la permanence des méthodes comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités des comptes annuels des associations.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

II EVENEMENTS DE L'EXERCICE / POSTERIEUR A LA CLOTURE

Evénements importants survenus au cours de l'exercice dans l'association

Au cours du présent exercice, l'association a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur la période du 01/01/2019 au 31/12/2020.

Suite à ce contrôle, il en ressort que l'association est soumise au régime du bénéficiaire réel simplifié conformément à l'article Lp.44.0 du CI. A ce titre, en application des dispositions de l'article 45.11 dudit code, elle doit souscrire chaque année une déclaration de résultats comportant un bilan et un compte de résultat.

L'association a donc fait l'objet d'un redressement fiscal et a déposé les déclarations de résultat des exercices 2019 et 2020.

Cela a engendré l'enregistrement en comptabilité d'un impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 2019 de 3 021 300 F et de pénalités de 290 044 F.

Cela a également engendré l'imposition à la patente au titre des exercices 2019 et 2020 pour un montant total de 268 770 F sans pénalités.

Evénements survenus postérieurement à la clôture de l'exercice

Il n'y a pas eu d'événement important pouvant entraîner un changement au sein de la société, postérieurement à la clôture.

III COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

A- Informations relatives au bilan

A-1 Actif du bilan

Actif immobilisé et amortissements

Etat de l'actif immobilisé

Les mouvements de l'actif immobilisé sont décrits dans le tableau "Immobilisations" ci-joint.

Etats des amortissements

Les mouvements des amortissements de l'actif immobilisé sont décrits dans le tableau "Amortissements" ci-joint.

ANNEXE

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à leur mise en état d'utilisation mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les durées et méthodes d'amortissements les plus généralement retenues ont été les suivantes :

	<u>Durée</u>	<u>Méthode</u>
Matériel de bureau et informatique	3 ans	Linéaire

Actif circulantCréances

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.

Les échéances des créances sont détaillées dans un tableau ci-joint.

Dépréciation et Provisions

Les dépréciations concernent des créances sur cotisations et participations considérées comme douteuses et potentiellement non recouvrables.

Les mouvements des provisions sont décrits dans le tableau "Provisions" ci-joint.

A-2 Passif du bilanLes fonds propres

Les fonds propres sont détaillés dans "le tableau de variation des fonds associatifs et autres fonds " ci-joint.

Eléments concernant plusieurs postes de bilan.Produits à recevoir et charges à payer

Les produits à recevoir et charges à payer sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Produits à recevoir	Montant
Clients - Factures à établir	540 095
	540 095

Charges à payer	Montant
Intérêts courus sur emprunts bancaires	13 879
Fournisseurs factures non parvenues	411 582
Provision pour congés à payer	577 068
Charges sociales sur congés à payer	208 781
Etat - Autres charges à payer	134 385
	1 345 695

ANNEXE

Autres éléments du bilanEcarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice.

B- Informations relatives au compte de résultatTraitement des conventions de financement ou subventions

Les subventions d'exploitation sont constatées dans les produits de l'association lorsque :

- cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur
- et /ou une convention de financement a été signée entre les parties

Les subventions de fonctionnement accordées pour plusieurs exercices à l'association sont réparties en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention , ou ,à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en "produits constatés d'avance".

Financier -Nature de la subvention	Conditions suspensives	Montant initial	Période couverte	PCA	Solde net en produit
Subvention d'exploitation Province sud fonctionnement	Oui	4 000 000	Année 2022		4 000 000
Subvention Gouvernement convention d'objectifs et de moyens	Oui	2 000 000	Année 2022		2 000 000
Subvention Agence rurale - SEAFOOD 2022	Oui	1 200 000	Année 2022		1 200 000
Subvention Agence rurale - SIA 2023	Oui	2 000 000	Année 2023	2 000 000	0
Subvention Fonds de coopération économique, social et culturel pour le Pacifique sud - SIA 2023	Oui	2 386 635	Année 2023	2 386 635	0

La subvention du Gouvernement n'a pas été versée à la clôture de l'exercice et figure en créance au bilan pour 2 MF.

La part non consommée de la subvention affectée par la Gouvernement au projet PNG, soit 1.769.606 F figure toujours en dette vis-à-vis du financeur à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Ventilation de l'effectif moyen

Catégorie de personnel	Effectif
Cadres et dirigeants	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	1
Ouvriers	
Total	2

C- Engagements financiers et autres informationsContributions volontaires

Pour mener ses actions, l'association s'appuie sur des bénévoles.

Ces contributions volontaires effectuées à titre gratuit ont été valorisées sur l'ensemble des biens et des services, mais n'ont pas été comptabilisées et font l'objet d'une information spécifique au pied du compte de résultat. Les contributions ne concernent que des heures de réunion et de déplacements de la part des membres du conseil d'administration. Le nombre d'heures s'élève à 478 sur l'année 2022, valorisées à un taux horaire unique de 5.500 F.CFP, soit un total de 2.629.000 F.CFP.

Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées

Les indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour le personnel n'ont pas été provisionnées et n'ont pas été évaluées.

ANNEXE
Tableau de variation des fonds associatifs

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
Libellé	Montants début exercice	Augmentation	Diminution	Montants fin exercice
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	12 418 426	-4 458 769		7 959 657
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-4 458 769	-6 972 694	-4 458 769	-6 972 694
Autres fonds propres				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subvention d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Subvention d'investissements non renouvelables virée au compte de résultat	7 959 657	-11 431 463	-4 458 769	986 963
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL GENERAL	7 959 657	-11 431 463	-4 458 769	986 963

ANNEXE
Provisions

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
POSTES	Montants début exercice	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Montants fin exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immo.					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges soc.et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Provisions pour dépréciations					
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur stock et en-cours					
Provisions sur comptes clients	928 153	35 584	577 653		386 084
Autres provisions pour dépréciation	928 153	35 584	577 653		386 084
TOTAL GENERAL	928 153	35 584	577 653		386 084
Dont dotations et reprises					
		35 584	577 653		

ANNEXE
Immobilisations

Postes	Valeurs brutes début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	366 891		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	366 891		
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	501 194		
	501 194		
TOTAL GENERAL	868 085		

Postes	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeurs brutes fin d'exercice
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			366 891
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
			366 891
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			501 194
			501 194
TOTAL GENERAL			868 085

ANNEXE
Amortissements et Charges à répartir

AMORTISSEMENTS - SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montants début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montants fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	298 851	29 160		328 011
Emballages récupérables et divers				
	298 851	29 160		328 011
TOTAL GENERAL	298 851	29 160		328 011

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements dérogatoires
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		29 160	
Emballages récupérables et divers			
		29 160	
TOTAL GENERAL		29 160	

CHARGES A REPARTIR - SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Montants début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montants nets fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE
Échéances des Créances et des Dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	501 194		501 194
	501 194		501 194
De l'actif circulant			
Avances & acomptes versés s/.command.			
Clients et comptes rattachés	4 085 009	4 085 009	
Autres créances	3 413 248	3 413 248	
Capital souscrit et appelé, non versé			
	7 498 257	7 498 257	
Charges constatées d'avance	172 516	172 516	
Total général	8 171 967	7 670 773	501 194

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit	2 013 879	2 013 879		
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	201 310	201 310		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 412 113	1 412 113		
Dettes fiscales et sociales	3 263 253	3 263 253		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 207 118	6 207 118		
Produits constatés d'avance	4 686 635	4 686 635		
TOTAL GENERAL	17 784 308	17 784 308		