

FIDAREC

CONSEIL + COMPTABILITÉ + FISCALITÉ

SCEA DU DOMAINE DE LA FAYE

Siret : 38394885800014

Le Château de La Faye

16190 DEVIAT

Comptes Sociaux
Au 31 décembre 2018

WWW.FIDAREC.FR

2 RUE DES TROIS NOTRE-DAME - 16000 ANGOULÊME
TEL. +33 (0)5 45 95 04 00 - FAX. +33 (0)5 45 95 43 34

+ VOIR + COMPRENDRE + AGIR

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SCEA DU DOMAINE DE LA FAYE – Le Château de La Faye – 16190 DEVIAT relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 3 927 661 Euros
- Total des produits d'exploitation : 21 048 Euros
- Résultat net comptable : - 17 944 Euros

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

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

Fait à Angoulême, le 22 Mars 2019

Didier RAMMELAERE
Expert Comptable Associé

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	12
- <i>Détail Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	13 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 20

FIDAREC

2 RUE DES 3 NOTRE DAME

16000 ANGOULEME

05.45.95.04.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	370 343		370 343	370 343			
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage				3 183	-3 183	-100.00	
	Autres immobilisations corporelles	2 312	2 312		1 066	-1 066	-100.00	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	4 150		4 150	19 412	-15 262	-78.62		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières				13 998	-13 998	-100.00		
Total II	376 804	2 312	374 492	408 001	-33 509	-8.21		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	23 408	23 408		8 171	-8 171	-100.00	
	Marchandises				21 407	-21 407	-100.00	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	24 800		24 800	600	24 200	NS	
	Autres créances	3 465 953		3 465 953	786 583	2 679 370	340.63	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement				2 300 000	-2 300 000	-100.00		
Disponibilités	62 417		62 417	512 891	-450 474	-87.83		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	3 576 577	23 408	3 553 169	3 629 651	-76 482	-2.11		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 953 381	25 720	3 927 661	4 037 652	-109 990	-2.72		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	1 100 463		1 100 463			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	22 647		22 647			
	Ecarts de réévaluation	148 465		148 465			
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 517 278		-526 784		3 044 062	577.86
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-17 944		3 044 062		-3 062 006	-100.59
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	3 770 909		3 788 853		-17 944	-0.47	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	140 499		210 761		-70 262	-33.34
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 107		18 823		-11 716	-62.24
	Dettes fiscales et sociales	9 146		19 215		-10 069	-52.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	156 752		248 799		-92 047	-37.00
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 927 661		4 037 652		-109 990	-2.72	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

156 752

248 799

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	15 952		15 952	290 082		-274 130	-94.50
Production vendue de services				3 331		-3 331	-100.00
Chiffre d'affaires NET	15 952		15 952	293 413		-277 461	-94.56
Production stockée			-8 397	-160 740		152 344	94.78
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			13 171	43 379		-30 208	-69.64
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			321	873		-552	-63.25
Autres produits			1	1		-1	-45.19
Total des Produits d'exploitation (I)			21 048	176 926		-155 878	-88.10
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 917	17 196		-11 280	-65.59
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				3 000		-3 000	-100.00
Autres achats et charges externes *			35 961	142 150		-106 189	-74.70
Impôts, taxes et versements assimilés			4 065	15 133		-11 068	-73.14
Salaires et traitements				18 573		-18 573	-100.00
Charges sociales			15 929	18 646		-2 717	-14.57
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			134	39 514		-39 379	-99.66
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				23 729		-23 729	-100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges				1		-1	-100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			62 006	277 941		-215 936	-77.69
I - Résultat d'exploitation (I-II)			-40 958	-101 015		60 058	59.45
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 554		3 069		8 485	276.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	11 554		3 069		8 485	276.52
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 102		13 124		-11 021	-83.98
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 102		13 124		-11 021	-83.98
2. Résultat financier (V-VI)	9 452		-10 055		19 507	194.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-31 506		-111 070		79 564	71.63
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 337		478		33 859	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 000		4 127 739		-4 092 739	-99.15
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	69 337		4 128 217		-4 058 880	-98.32
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 339		3 179		19 159	602.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 479		942 910		-910 430	-96.56
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	956		26 995		-26 039	-96.46
Total VIII	55 774		973 084		-917 310	-94.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 563		3 155 133		-3 141 570	-99.57
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	101 939		4 308 211		-4 206 273	-97.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	119 882		1 264 149		-1 144 267	-90.52
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-17 944		3 044 062		-3 062 006	-100.59

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
TERRAINS	370 342.63	370 342.63		
21110000 TERRAINS	370 342.63	370 342.63		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		3 182.67	-3 182.67	-100.00
21540000 MATERIELS ET OUTILLAGES		89 357.94	-89 357.94	NS
28154000 AMORT MATERIELS ET OUTIL		-86 175.27	86 175.27	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 066.34	-1 066.34	-100.00
21810000 INSTALL GENERALE AGTS & A		1 104.15	-1 104.15	NS
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	2 311.53	2 311.53		
28181000 AMORT INSTALLATION ET AG		-37.81	37.81	100.00
28183000 AMORT MAT DE BUREAU&INF	-2 311.53	-2 311.53		
AUTRES PARTICIPATIONS	4 149.60	19 411.53	-15 261.93	-78.62
26100100 PS CRCA	4 149.60	4 088.80	60.80	1.49
26100200 PS CAVE DE BROSSAC		9 796.00	-9 796.00	NS
26100300 CAVE MONTMOREAU		4 908.86	-4 908.86	NS
26100400 PS CAC		553.85	-553.85	NS
26100500 PS PRODUCTEURS REUNIS		15.24	-15.24	NS
26100600 PS COOP FORESTIERE		48.78	-48.78	NS
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		13 997.85	-13 997.85	-100.00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		13 997.85	-13 997.85	NS
Total II	374 492.23	408 001.02	-33 508.79	-8.21
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS		8 170.90	-8 170.90	-100.00
35270000 RESERVE CLIMATIQUE	23 408.09	23 728.92	-320.83	-1.35
35280000 RESERVE DE GESTION		8 170.90	-8 170.90	NS
39500000 DEPRECIATIONS RESERVE CLIMATI.	-23 408.09	-23 728.92	320.83	1.35
MARCHANDISES		21 406.69	-21 406.69	-100.00
37001000 STOCKS EAUX DE VIE		21 406.69	-21 406.69	NS
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	24 800.00	600.00	24 200.00	NS
41110000 CLIENTS	24 800.00	600.00	24 200.00	NS
AUTRES CREANCES	3 465 952.71	786 582.62	2 679 370.09	340.63
40100000 FOURNISSEURS	3 086.67	3 081.07	5.60	0.18
44566000 TVA DEDUCTIBLE SUR ACHATS		239.22	-239.22	NS
44583000 REMBOURSEMENT TVA	16 846.00	20 821.00	-3 975.00	-19.09
44586000 TVA/FACT NON PARVENUES	493.00	2 712.00	-2 219.00	-81.82
45501000 ASS MAURY LARIBIERE MANUEL	2 844 402.04	159 729.33	2 684 672.71	NS
45502000 ASS MAURY LARIBIERE CAPUCINE	200 000.00	200 000.00		
45503000 ASS MAURY LARIBIERE MAXIME	200 000.00	200 000.00		
45504000 ASS MAURY LARIBIERE CHARLES	200 000.00	200 000.00		
47100000 COMPTE D'ATTENTE	1 125.00		1 125.00	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		2 300 000.00	-2 300 000.00	-100.00
50800000 DEPOT A TERME		2 300 000.00	-2 300 000.00	NS
DISPONIBILITES	62 416.54	512 890.69	-450 474.15	-87.83
51250000 CREDIT AGRICOLE	41 596.08	502 620.60	-461 024.52	-91.72
51260000 BANQUE POPULAIRE	20 820.46	10 270.09	10 550.37	102.73

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CAPITAL	1 100 463.24	1 100 463.24		
10150000 CAPITAL APPELE VERSE	1 100 463.24	1 100 463.24		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	22 646.73	22 646.73		
10410000 PRIME D'EMISSION	22 646.73	22 646.73		
ECARTS DE REEVALUATION	148 464.58	148 464.58		
10520000 REEVALUATION LIBRE	148 464.58	148 464.58		
REPORT A NOUVEAU	2 517 278.44	-526 783.74	3044062.18	577.86
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	2 517 278.44		2 517 278.44	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-526 783.74	526 783.74	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-17 943.64	3 044 062.18	-3062005.82	-100.59
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		38 187.89	-38 187.89	NS
13910000 SUB. EQUIPEMENT INSCRITES C/R		-38 187.89	38 187.89	100.00
Total I	3 770 909.35	3 788 852.99	-17 943.64	-0.47
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	140 499.19	210 760.87	-70 261.68	-33.34
16412000 EMPRUNT 28700 N°00122762	2 250.78	6 654.64	-4 403.86	-66.18
16421000 EMPRUNT 28000 N°00304630	4 314.50	8 519.66	-4 205.16	-49.36
16439100 EMPR MME MAURY LARIBIERE	106 714.31	106 714.31		
16450000 PRET BP 5288 45KE WARRANT		48 000.00	-48 000.00	NS
16460000 PRET BP 65200€ 8805975	26 972.70	40 005.96	-13 033.26	-32.58
16884000 INTERETS COURUS/EMPRUNTS	246.90	866.30	-619.40	-71.50
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 106.94	18 822.97	-11 716.03	-62.24
40100000 FOURNISSEURS	4 148.94	2 550.97	1 597.97	62.64
40810000 FOURN FACT NON PARVENUES	2 958.00	16 272.00	-13 314.00	-81.82
DETTES FISCALES ET SOCIALES	9 146.00	19 215.09	-10 069.09	-52.40
43100000 MSA SALARIERS		9 026.89	-9 026.89	NS
43780000 MSA EXPLOITANT		7 958.20	-7 958.20	NS
43860000 MSA A PAYER	5 316.00	1 500.00	3 816.00	254.40
44860000 ETAT IMPOT ET TAXE A PAYER	3 830.00	730.00	3 100.00	424.66
Total IV	156 752.13	248 798.93	-92 046.80	-37.00
TOTAL GENERAL	3 927 661.48	4 037 651.92	-109 990.44	-2.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	15 952.05	290 082.02	-274 129.97	-94.50
70120100 VENTES TOURNESOL 10%	1 157.64	445.47	712.17	159.87
70120300 VENTES BLE 10%	4 166.01	11 603.14	-7 437.13	-64.10
70120400 VENTES MAIS 10%		-6 235.90	6 235.90	100.00
70120500 VENTE PAILLE		396.75	-396.75	NS
70191000 VENTES VINS/COGNAC EXO	10 628.40	283 872.56	-273 244.16	-96.26
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES		3 330.72	-3 330.72	-100.00
70840000 PRESTATION DE SERVICES		3 330.72	-3 330.72	NS
Chiffre d'affaires NET	15 952.05	293 412.74	-277 460.69	-94.56
PRODUCTION STOCKEE	-8 396.56	-160 740.39	152 343.83	94.78
71336000 VAR AVANCES AUX CULTURES		-9 049.39	9 049.39	100.00
71337000 VARIATION STOCKS PRODUITS	-8 396.56	-151 691.00	143 294.44	94.46
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	13 170.92	43 379.37	-30 208.45	-69.64
74500000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	13 170.92	43 379.37	-30 208.45	-69.64
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF. DE CHARGES	320.83	872.99	-552.16	-63.25
78173000 REPRIS S/PROV DEPREC STOCKS	320.83		320.83	
79100000 TRANFERT CHARGES. EXPL		872.99	-872.99	NS
AUTRES PRODUITS	0.74	1.35	-0.61	-45.19
75800000 PROD DIVERS GEST COURANTE	0.74	1.35	-0.61	-45.19
Total des Produits d'exploitation	21 047.98	176 926.06	-155 878.08	-88.10
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 916.50	17 196.30	-11 279.80	-65.59
60110500 ENGRAIS DIVERS	4 990.75	1 699.44	3 291.31	193.67
60120200 SEMENCES CEREALES	925.75	3 889.99	-2 964.24	-76.20
60130500 PRODUITS TRAITEMENT DIV.		3 185.13	-3 185.13	NS
60210000 FUEL LUBRIFIANT		5 592.08	-5 592.08	NS
60270000 ACHATS PLANTS PIQUETS FILS		2 829.66	-2 829.66	NS
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)		3 000.00	-3 000.00	-100.00
60311000 VARIATION STOCKS APPROV		3 000.00	-3 000.00	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	35 960.73	142 150.05	-106 189.32	-74.70
60510000 TRAVAUX/TIERS VEGETAUX	2 870.00	3 143.00	-273.00	-8.69
60611000 EAU	790.89	2 315.52	-1 524.63	-65.84
60612000 EDF	3 052.61	7 826.28	-4 773.67	-61.00
60613000 CARBURANT	446.05	1 071.16	-625.11	-58.36
60632000 PETIT OUTILLAGE	655.82	4 768.93	-4 113.11	-86.25
61110100 TRAVAUX FACONS VIGNES		27 000.00	-27 000.00	NS
61110300 TRAVAUX A FACON VENDANGES		150.00	-150.00	NS
61110500 DISTILLATION A FACON		30 544.36	-30 544.36	NS
61180000 SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	295.00	1 911.45	-1 616.45	-84.57
61310600 FRAIS DE STOCKAGE	1 452.80	596.05	856.75	143.74
61320000 LOCATIONS MATERIELS		560.00	-560.00	NS
61510700 ENTRETIEN MATERIEL AUTRES	8 213.17	9 216.09	-1 002.92	-10.88
61520000 ENTRETIEN BATIMENTS	11 796.10	9 127.88	2 668.22	29.23
61600000 ASSURANCES	2 489.87	6 188.33	-3 698.46	-59.77
61680000 JURIFISC	261.00		261.00	
62260000 HONORAIRES DIVERS	260.00	370.83	-110.83	-29.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
62261000 HONORAIRES COMPTABLES BILAN	2 261.04		4 500.00	-2 238.96 -49.75
62261200 HONORAIRES CER			2 268.33	-2 268.33 NS
62261300 HONORAIRES FIDAREC DIVERS			10 955.55	-10 955.55 NS
62261400 HONORAIRES CALCUL PLUS-VALUES			8 300.00	-8 300.00 NS
62263000 HONORAIRES GEOMETRES			4 670.00	-4 670.00 NS
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	144.00		748.94	-604.94 -80.77
62310000 ANONCES ET INSERTIONS			74.80	-74.80 NS
62410000 TRANSPORTS DES BIENS			27.78	-27.78 NS
62510000 DEPLACEMENTS MISSIONS			305.10	-305.10 NS
62700000 SERVICES BANCAIRES	688.33		4 967.11	-4 278.78 -86.14
62810000 COTISATIONS	91.20			91.20
62811000 COTISATION CECAGRI	192.85			192.85
62880000 DIVERS			542.56	-542.56 NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 065.37		15 133.07	-11 067.70 -73.14
63520000 TAXES FONCIERES	3 685.00		11 725.00	-8 040.00 -68.57
63700000 AUTRES IMP. TAXES VERS.	235.37		2 678.07	-2 442.70 -91.21
63710000 TAXE ADAR	145.00		730.00	-585.00 -80.14
SALAIRES ET TRAITEMENTS			18 572.75	-18 572.75 -100.00
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL			17 572.75	-17 572.75 NS
64142000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTION.			1 000.00	-1 000.00 NS
CHARGES SOCIALES	15 929.00		18 645.73	-2 716.73 -14.57
64510000 COTISATIONS MSA			4 808.29	-4 808.29 NS
64600000 COTISATIONS SOC PERS EXPLOIT	15 929.00		13 837.44	2 091.56 15.12
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	134.20		39 513.61	-39 379.41 -99.66
68112000 DOTAT AMORT IMMOB CORPORELS	134.20		39 513.61	-39 379.41 -99.66
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT			23 728.92	-23 728.92 -100.00
68173000 DOT PROV DEPREC STOCKS EN COUR			23 728.92	-23 728.92 NS
AUTRES CHARGES			1.00	-1.00 -100.00
65800000 CHARGES DIV GEST COURANTE			1.00	-1.00 NS
Total des Charges d'exploitation	62 005.80		277 941.43	-215 935.63 -77.69
Résultat d'exploitation	-40 957.82		-101 015.37	60 057.55 59.45
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	11 553.92		3 068.59	8 485.33 276.52
76800000 AUTRES PROD FINANCIERS	11 553.92		3 068.59	8 485.33 276.52
Total des Produits financiers	11 553.92		3 068.59	8 485.33 276.52
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 102.33		13 123.60	-11 021.27 -83.98
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	2 102.33		13 016.62	-10 914.29 -83.85
66170000 INTERETS CREDITS FRN			106.98	-106.98 NS
Total des Charges financières	2 102.33		13 123.60	-11 021.27 -83.98
Résultat financier	9 451.59		-10 055.01	19 506.60 194.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
Résultat courant avant impôts	-31 506.23	-111 070.38	79 564.15	71.63
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	34 336.67	477.98	33 858.69	NS
77180000 VENTES MATERIELS (PAS IMMO)	30 425.01		30 425.01	
77200000 PRODUITS SUR EX ANTERIEURS	3 911.66	477.98	3 433.68	718.37
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	35 000.00	4 127 738.71	-4092738.71	-99.15
77520000 PDTS CESSION TERRES		4 064 944.00	-4 064 944.00	NS
77521000 PRODUITS CESSION MATERIELS	35 000.00	28 450.00	6 550.00	23.02
77700000 QUOTE PART SUBVENT INVEST		34 344.71	-34 344.71	NS
Total des Produits exceptionnels	69 336.67	4 128 216.69	-4058880.02	-98.32
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	22 338.69	3 179.26	19 159.43	602.64
67120000 PENALITES ET AMENDES	836.83	566.60	270.23	47.69
67200000 CHARGES/ EX ANTERIEURS	21 501.86	2 612.66	18 889.20	722.99
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	32 479.47	942 909.75	-910 430.28	-96.56
67520000 VNC IMMO TERRES		942 527.65	-942 527.65	NS
67521000 VNC MATERIELS-AAI	3 158.89	382.10	2 776.79	726.72
67560000 VCN IMMOBILISATIONS FINAN.	29 320.58		29 320.58	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	955.92	26 995.12	-26 039.20	-96.46
68710000 DOT AMORT EXCEPT. MATERIELS	955.92	26 995.12	-26 039.20	-96.46
Total des Charges exceptionnelles	55 774.08	973 084.13	-917 310.05	-94.27
Résultat exceptionnel	13 562.59	3 155 132.56	-3141569.97	-99.57
Total des produits	101 938.57	4 308 211.34	-4206272.77	-97.63
Total des charges	119 882.21	1 264 149.16	-1144266.95	-90.52
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	-17 943.64	3 044 062.18	-3062005.82	-100.59

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Exercice N-2	
	31/12/2018	%	31/12/2017	%	31/12/2016	%
	12	CA	12	CA	12	CA
Ventes marchandises + Production	7 555	100.00	132 672	100.00	346 390	100.00
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	15 952	211.13	293 413	221.16	259 833	75.01
+ Production stockée ou déstockage	-8 397	-111.13	-160 740	-121.16	86 557	24.99
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	7 555	100.00	132 672	100.00	346 390	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés	5 917	78.31	20 196	15.22	57 691	16.65
- Sous traitance directe	2 870	37.99	3 143	2.37	71 762	20.72
Marge brute de production	-1 231	-16.29	109 333	82.41	216 937	62.63
Marge brute globale	-1 231	-16.29	109 333	82.41	216 937	62.63
- Autres achats + charges externes	33 091	437.97	139 007	104.77	71 072	20.52
Valeur ajoutée	-34 322	-454.26	-29 674	-22.37	145 865	42.11
+ Subventions d'exploitation	13 171	174.32	43 379	32.70	46 460	13.41
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 065	53.81	15 133	11.41	9 954	2.87
- Salaires personnel			18 573	14.00	58 921	17.01
- Charges sociales personnel			4 808	3.62	11 376	3.28
- Charges de l'exploitant	15 929	210.83	13 837	10.43	2 869	0.83
Excédent brut d'exploitation	-41 145	-544.57	-38 646	-29.13	109 205	31.53
+ Autres produits de gestion courante	1	0.01	1		307	0.09
- Autres charges de gestion courante			1		41	0.01
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	321	4.25	873	0.66		
- Dotations aux amortissements	134	1.78	39 514	29.78	39 254	11.33
- Dotations aux provisions			23 729	17.89		
Résultat d'exploitation	-40 958	-542.09	-101 015	-76.14	70 217	20.27
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	11 554	152.92	3 069	2.31	43	0.01
- Charges financières	2 102	27.83	13 124	9.89	14 530	4.19
Résultat courant	-31 506	-417.00	-111 070	-83.72	55 730	16.09
+ Produits exceptionnels	69 337	917.70	4 128 217	NS	1 528	0.44
- Charges exceptionnelles	55 774	738.19	973 084	733.45		
Résultat exceptionnel	13 563	179.51	3 155 133	NS	1 528	0.44
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	-17 944	-237.49	3 044 062	NS	57 257	16.53

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Exercice N-2	
	31/12/2018	%	31/12/2017	%	31/12/2016	%
	12	CA	12	CA	12	CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	7 555.49	100.00	132 672.35	100.00	346 390.03	100.00
PRODUCTION VENDUE	15 952.05	211.13	293 412.74	221.16	259 833.25	75.01
70120100 VENTES TOURNESOL 10%	1 157.64	15.32	445.47	0.34	4 326.25	1.25
70120300 VENTES BLE 10%	4 166.01	55.14	11 603.14	8.75	8 569.91	2.47
70120400 VENTES MAIS 10%			-6 235.90	-4.70	7 002.71	2.02
70120500 VENTE PAILLE			396.75	0.30		
70191000 VENTES VINS/COGNAC EXO	10 628.40	140.67	283 872.56	213.97	230 627.86	66.58
70840000 PRESTATION DE SERVICES			3 330.72	2.51	7 967.31	2.30
70872000 COMPLEMENT DE PRIX					1 339.21	0.39
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE	-8 396.56	-111.13	-160 740.39	-121.16	86 556.78	24.99
71336000 VAR AVANCES AUX CULTURES			-9 049.39	-6.82	5 359.27	1.55
71337000 VARIATION STOCKS PRODUITS	-8 396.56	NS	-151 691.00	NS	81 197.51	23.44
PRODUCTION DE L'EXERCICE	7 555.49	100.00	132 672.35	100.00	346 390.03	100.00
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	5 916.50	78.31	20 196.30	15.22	57 690.95	16.65
60110500 ENGRAIS DIVERS	4 990.75	66.05	1 699.44	1.28	8 749.43	2.53
60120200 SEMENCES CEREALES	925.75	12.25	3 889.99	2.93	5 139.37	1.48
60130500 PRODUITS TRAITEMENT DIV.			3 185.13	2.40	28 865.41	8.33
60210000 FUEL LUBRIFIANT			5 592.08	4.21	9 419.52	2.72
60270000 ACHATS PLANTS PIQUETS FILS			2 829.66	2.13	6 417.22	1.85
60311000 VARIATION STOCKS APPROV			3 000.00	2.26	-900.00	-0.26
SOUS TRAITANCE DIRECTE	2 870.00	37.99	3 143.00	2.37	71 762.39	20.72
60510000 TRAVAUX/TIERS VEGETAUX	2 870.00	37.99	3 143.00	2.37	71 762.39	20.72
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-1 231.01	-16.29	109 333.05	82.41	216 936.69	62.63
MARGE BRUTE GLOBALE	-1 231.01	-16.29	109 333.05	82.41	216 936.69	62.63
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	33 090.73	437.97	139 007.05	104.77	71 071.60	20.52
60611000 EAU	790.89	10.47	2 315.52	1.75	2 147.02	0.62
60612000 EDF	3 052.61	40.40	7 826.28	5.90	7 390.53	2.13
60613000 CARBURANT	446.05	5.90	1 071.16	0.81	1 993.74	0.58
60632000 PETIT OUTILLAGE	655.82	8.68	4 768.93	3.59	2 938.14	0.85
60680000 AUTRES FRNS NON STOCKEE					61.60	0.02
61110100 TRAVAUX FACONS VIGNES			27 000.00	20.35		
61110300 TRAVAUX A FACON VENDANGES			150.00	0.11		
61110500 DISTILLATION A FACON			30 544.36	23.02		
61180000 SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	295.00	3.90	1 911.45	1.44		
61310600 FRAIS DE STOCKAGE	1 452.80	19.23	596.05	0.45		
61320000 LOCATIONS MATERIELS			560.00	0.42	550.00	0.16
61510700 ENTRETIEN MATERIEL AUTRES	8 213.17	108.70	9 216.09	6.95	27 027.66	7.80
61520000 ENTRETIEN BATIMENTS	11 796.10	156.13	9 127.88	6.88	6 536.74	1.89
61600000 ASSURANCES	2 489.87	32.95	6 188.33	4.66	6 246.77	1.80
61600100 ASSURANCE GRELE					6 940.03	2.00
61680000 JURIFISC	261.00	3.45				
61810000 DOCUMENT GENERALE					263.90	0.08
62260000 HONORAIRES DIVERS	260.00	3.44	370.83	0.28	3 781.82	1.09
62261000 HONORAIRES COMPTABLES BILAN	2 261.04	29.93	4 500.00	3.39		
62261200 HONORAIRES CER			2 268.33	1.71		
62261300 HONORAIRES FIDAREC DIVERS			10 955.55	8.26		
62261400 HONORAIRES CALCUL PLUS-VALUES			8 300.00	6.26		

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Exercice N-2	
	31/12/2018	%	31/12/2017	%	31/12/2016	%
	12	CA	12	CA	12	CA
62263000 HONORAIRES GEOMETRES			4 670.00	3.52		
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	144.00	1.91	748.94	0.56		
62310000 ANONCES ET INSERTIONS			74.80	0.06		
62410000 TRANSPORTS DES BIENS			27.78	0.02	158.33	0.05
62510000 DEPLACEMENTS MISSIONS			305.10	0.23	575.45	0.17
62600000 FRAIS TELECOM					85.20	0.02
62700000 SERVICES BANCAIRES	688.33	9.11	4 967.11	3.74	3 917.91	1.13
62810000 COTISATIONS	91.20	1.21			456.76	0.13
62811000 COTISATION CECAGRI	192.85	2.55				
62880000 DIVERS			542.56	0.41		
VALEUR AJOUTEE	-34 321.74	-454.26	-29 674.00	-22.37	145 865.09	42.11
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	13 170.92	174.32	43 379.37	32.70	46 460.36	13.41
74200000 INDEMNITES ASSURANCE					33 020.00	9.53
74500000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	13 170.92	174.32	43 379.37	32.70	13 440.36	3.88
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 065.37	53.81	15 133.07	11.41	9 953.86	2.87
63520000 TAXES FONCIERES	3 685.00	48.77	11 725.00	8.84	7 271.00	2.10
63700000 AUTRES IMP. TAXES VERS.	235.37	3.12	2 678.07	2.02	2 068.58	0.60
63710000 TAXE ADAR	145.00	1.92	730.00	0.55	614.28	0.18
SALAIRES DU PERSONNEL			18 572.75	14.00	58 920.91	17.01
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL			17 572.75	13.25	31 409.69	9.07
64115000 SALAIRES PERS. TEMP OCCA					28 027.50	8.09
64142000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTION.			1 000.00	0.75		
64150000 CONGES PAYES					-516.28	-0.15
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL			4 808.29	3.62	11 376.29	3.28
64510000 COTISATIONS MSA			4 808.29	3.62	11 376.29	3.28
CHARGES DE L'EXPLOITANT	15 929.00	210.83	13 837.44	10.43	2 869.00	0.83
64600000 COTISATIONS SOC PERS EXPLOIT	15 929.00	210.83	13 837.44	10.43	2 869.00	0.83
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-41 145.19	-544.57	-38 646.18	-29.13	109 205.39	31.53
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0.74	0.01	1.35		306.94	0.09
75400000 RISTOURNE ANNUELLE COOP					289.31	0.08
75800000 PROD DIVERS GEST COURANTE	0.74	0.01	1.35	0.00	17.63	0.01
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			1.00		41.25	0.01
65800000 CHARGES DIV GEST COURANTE			1.00	0.00	41.25	0.01
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	320.83	4.25	872.99	0.66		
78173000 REPRIS S/PROV DEPREC STOCKS	320.83	4.25				
79100000 TRANFERT CHARGES. EXPL			872.99	0.66		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	134.20	1.78	39 513.61	29.78	39 254.19	11.33
68112000 DOTAT AMORT IMMOB CORPORELS	134.20	1.78	39 513.61	29.78	39 254.19	11.33

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Exercice N-2	
	31/12/2018	% CA	31/12/2017	% CA	31/12/2016	% CA
DOTATIONS AUX PROVISIONS			23 728.92	17.89		
68173000 DOT PROV DEPREC STOCKS EN COUR			23 728.92	17.89		
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 957.82	-542.09	-101 015.37	-76.14	70 216.89	20.27
PRODUITS FINANCIERS	11 553.92	152.92	3 068.59	2.31	42.79	0.01
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATION					42.79	0.01
76800000 AUTRES PROD FINANCIERS	11 553.92	152.92	3 068.59	2.31		
CHARGES FINANCIERES	2 102.33	27.83	13 123.60	9.89	14 529.90	4.19
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	2 102.33	27.83	13 016.62	9.81	10 071.83	2.91
66170000 INTERETS CREDITS FRN			106.98	0.08	143.12	0.04
66800000 INTERETS DIVERS					4 314.95	1.25
RESULTAT COURANT	-31 506.23	-417.00	-111 070.38	-83.72	55 729.78	16.09
PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 336.67	917.70	4 128 216.69	NS	1 527.51	0.44
77180000 VENTES MATERIELS (PAS IMMO)	30 425.01	402.69				
77200000 PRODUITS SUR EX ANTERIEURS	3 911.66	51.77	477.98	0.36		
77520000 PDTS CESSION TERRES			4 064 944.00	NS		
77521000 PRODUITS CESSION MATERIELS	35 000.00	463.24	28 450.00	21.44		
77700000 QUOTE PART SUBVENT INVEST			34 344.71	25.89	1 527.51	0.44
CHARGES EXCEPTIONNELLES	55 774.08	738.19	973 084.13	733.45		
67120000 PENALITES ET AMENDES	836.83	11.08	566.60	0.43		
67200000 CHARGES/ EX ANTERIEURS	21 501.86	284.59	2 612.66	1.97		
67520000 VNC IMMO TERRES			942 527.65	710.42		
67521000 VNC MATERIELS-AAI	3 158.89	41.81	382.10	0.29		
67560000 VCN IMMOBILISATIONS FINAN.	29 320.58	388.07				
68710000 DOT AMORT EXCEPT. MATERIELS	955.92	12.65	26 995.12	20.35		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 562.59	179.51	3 155 132.56	NS	1 527.51	0.44
RESULTAT NET	-17 943.64	-237.49	3 044 062.18	NS	57 257.29	16.53

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

FIDAREC

2 RUE DES 3 NOTRE DAME

16000 ANGOULEME

05.45.95.04.00

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Evaluation des matières et marchandises	19
Evaluations des produits et en cours	19
Dépréciation des stocks et en cours	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Evaluation des valeurs mobilières de placement	19
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	19

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains *	370 343		
Installations techniques, matériel et outillage	89 358		
Autres immobilisations corporelles	3 416		
TOTAL	463 116		
Participations et créances rattachées			
TOTAL	19 412		61
Autres immobilisations financières			
TOTAL	13 998		
TOTAL GENERAL	496 526		61

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			370 343	370 343
Installations techniques, matériel et outillage		89 358		
Autres immobilisations corporelles		1 104	2 312	2 312
TOTAL		90 462	372 654	372 654
Participations et créances rattachées				
TOTAL		15 323	4 150	4 150
Autres immobilisations financières				
TOTAL		13 998		
TOTAL GENERAL		119 783	376 804	376 804

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, matériel et outillage	86 175	24	86 199	
Autres immobilisations corporelles	2 349	1 066	1 104	2 312
TOTAL	88 525	1 090	87 303	2 312
TOTAL GENERAL	88 525	1 090	87 303	2 312

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques, matériel et outillage	24				
Autres immobilisations corporelles	110		956		
TOTAL	134		956		
TOTAL GENERAL	134		956		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en-cours	23 729		321		23 408
TOTAL	23 729		321		23 408
TOTAL GENERAL	23 729		321		23 408
Dont dotations et reprises d'exploitation			321		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	4 150	4 150	
Autres créances clients	24 800	24 800	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 339	17 339	
Groupe, communauté d'exploitation et associés	3 444 402	3 444 402	
Débiteurs divers	4 212	4 212	
TOTAL	3 494 902	3 494 902	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	140 499	20 145	13 640	106 714
Fournisseurs et comptes rattachés	7 107	7 107		
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux	5 316	5 316		
Autres impôts taxes et assimilés	3 830	3 830		
TOTAL	156 752	36 398	13 640	106 714
Emprunts remboursés en cours d'exercice	69 642			

Evaluation des 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 la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Plantations	Linéaire	25 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

