



SCIC-SA Terres Citoyennes Albigeoises



Comptes annuels pour l'exercice 2019-2020

Préambule

Conformément aux statuts de la société, le conseil d'administration présente à l'assemblée les comptes annuels, accompagnés du rapport de gestion.

Les présents comptes annuels portent sur le 1^{er} exercice de la société, du 19 novembre 2019 au 31 décembre 2020. Il comprend 3 parties :

- Le bilan au 31.12.2020
- Le compte de résultat du 1^{er} exercice (du 19.11.2019 au 31.12.2020), avec une proposition d'affectation du résultat
- L'annexe

Comme le mentionne l'article L123-16 du Code du commerce, les petites entreprises peuvent, dans des conditions fixées par un règlement de l'Autorité des normes comptables, adopter une présentation simplifiée de leurs comptes annuels.

Bilan au 31.12.2020

Bilan synthétique et expliqué

Nom de l'entreprise	Terres citoyennes albigeoises	Période	18.11.2019 - 31.12.2020
Adresse	138 chemin du Serayol Haut, 81380, Lescure d'Albigeois	Devise	EUR
Actif = ce que la société possède ou ce qui est du à la société		Passif = ce que la société doit (aux actionnaires, à la banque, aux fournisseurs ...)	
Droit au bail, fond commercial		Capital social	210 400
Immo. incorporelles autres			
Immo. corporelles	132 516	Réserves	
Immo. financières	900	Report à nouveau	
TOTAL IMMOBILISATIONS	133 416	Résultat	679
		Subventions, Provisions règlementées	
Stocks matières premières			
Stocks marchandises		TOTAL : FONDS PROPRES	211 079
TOTAL STOCKS			
		Provisions pour risques	
TOTAL IMMOBILISATIONS ET STOCKS	133 416	TOTAL : FONDS PROPRES CAPITAUX ET DETTES À LONG ET MOYEN TERME	211 079
Banques (compte positif)	43 665	Banques (compte en rouge)	
Sicav, valeurs mobilières		Intérêts (à payer)	
		Emprunts	
TOTAL BANQUES VALEURS MOBILIÈRES	43 665	TOTAL BANQUES, INTÉRÊTS COURUS, EMPRUNTS	
CLIENTS : CRÉANCES (FACTURES EN COURS NON ENCAISSÉES)		FOURNISSEURS : DETTES (FACTURES EN COURS NON PAYÉES)	
Associés : capital non libéré			
ASSOCIÉS (DÉBITEUR)	36 354	ASSOCIÉS (CRÉDITEUR)	14 004
Personnel : avances, acomptes, autres		Personnel (salaires...)	
Organismes sociaux		Organismes sociaux	
Etat : TVA sur achats	313	Etat : TVA	
Etat : impôts, subventions, autres effets à recevoir		Etat : Impôts, Taxes, Autres charges à payer	120
Débiteurs divers (créances autres)	11 455	Créditeurs divers (dettes diverses)	
Trop payé : fournisseurs, employés, état, divers		Trop perçu : clients, associés, divers	
Charges constatées d'avance		Produits constatées d'avance	
TOTAL AUTRES CRÉANCES (PERSONNEL, ETAT, ORGANISMES SOCIAUX)	11 769	TOTAL AUTRES DETTES (PERSONNEL, ETAT, ORGANISMES SOCIAUX)	120
TOTAL	225 203	TOTAL	225 203

Compte de résultat

Compte de résultat synthétique

Nom de l'entreprise	Terres citoyennes albigeoises	Période	18.11.2019 - 31.12.2020
Adresse	138 chemin du Serayol Haut, 81380, Lescure d'Albigeois	Devise	EUR
Synthèse de la Situation de la Société			
Tableau des soldes intermédiaires de gestion: 18.11.2019 au 31.12.2020			
Vente de marchandises			
Autres ventes			2 075
Vente de services			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
CHIFFRE D'AFFAIRES (TOTAL VENTES)			2 075
Achats Marchandises			
Variations Stocks Marchandises			
Achats Matières Premières Production Stockées			
Variations Stocks Matières Premières Production Stockée			
TOTAL ACHATS MARCHANDISES, MATIÈRES PREMIÈRE, VARIATION DE STOCKS			
MARGE COMMERCIALE			2 075
CHIFFRE D'AFFAIRES - TOTAL ACHAT MARCHANDISES - TOTAL ACHAT MAT. PREMIÈRES - VARIATIONS DE STOCKS			
Frais de Sous-Traitance			
Frais généraux (tous les autres achats : électricité, loyer, crédit, bail, expert, frais bancaires, intérêts)			690
TOTAL FRAIS			690
MARGE BRUTE			1 385
TOTAL VENTES - TOTAL ACHATS - TOTAL FRAIS			
Salaires Rémunération			
Charges sociales			
Impôts et taxes (sauf impôts sur les bénéfices)			316
TOTAL SALAIRES, CHARGES SOCIALES, IMPÔTS			316
Autres Charges d'Exploitation			270
Autres Produits d'Exploitation			
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			1 276
ACHATS MARCHANDISES, VARIATIONS STOCKS, ACHATS MATIÈRES, FRAIS GÉNÉRAUX, SALAIRES, CHARGES SOCIALES, IMPÔTS, DOTATIONS, AUTRES CHARGES			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			799
TOTAL VENTES - TOTAL CHARGES EXPLOITATION			
EBE : EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION			799
RÉSULTAT D'EXPLOITATION + DOTATIONS + PROVISIONS			
Produits Financiers			
Charges Financières			
RÉSULTAT FINANCIER			
Produits Exceptionnels			
Transfert de charges - Reprise sur amortissements			
Charges Exceptionnelles (hors dot. amort.)			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			
TOTAL PRODUITS			2 075
TOTAL CHARGES			1 276
RÉSULTAT AVANT IMPÔTS			799
Impôts sur les bénéfices			120
Participations des Salariés			
RÉSULTAT NET APRÈS IMPÔTS ET PARTICIPATION			679
MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT (MBA) OU CASH FLOW			799
RÉSULTAT NET APRÈS IMPÔTS + DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS + VARIATIONS DES PROVISIONS			

Affectation de résultat

Proposition d'affectation du résultat :

Le compte de résultat fait apparaître un résultat, qu'il convient d'affecter.

Une fois 15 % du résultat affecté à la réserve légale, il est proposé d'affecter la totalité du résultat restant à la réserve statutaire impartageable.

Les montants seraient donc les suivants :

Résultat net après impôts	678,84 €
Affectation à la réserve légale 15 %	101,83 €
Affectation à la réserve statutaire 85 %	577,01 €

Annexe

La présente annexe est établie suivant le modèle d'annexe abrégée définie par :

- L'article L.123-25 du Code du commerce, permettant aux sociétés sous le régime simplifié d'imposition de présenter une annexe abrégée selon un modèle fixé par un règlement de l'Autorité des normes comptables
- L'article 831-2 du Plan Comptable Général, fixant ledit modèle d'annexe abrégée

Elle intègre également les informations attestant du respect des conditions qui s'appliquent aux entreprises solidaires d'utilité sociale, conformément à l'article R3332-21-5 Code du travail.

La présente annexe complète le bilan et le compte de résultat du 1^{er} exercice de la SCIC-SA Terres Citoyennes Albigeoises présentés ci-avant.

Ce 1^{er} exercice s'est déroulé du 18 novembre 2019 au 31 décembre 2020.

Le bilan, avant affectation du résultat, s'élève au 31.12.2020 à un total de 225 203 €

Le compte de résultat de l'exercice présente un chiffre d'affaire de 2 075 € et un résultat positif de 679 € après impôt.

Pour mémoire, les principales caractéristiques de la société sont les suivantes :

Dénomination : Terres Citoyennes Albigeoises

Forme juridique : Société Coopérative d'Intérêt Collectif de forme anonyme (SCIC-SA) à capital variable

N° SIRET : 879 050 607 00016

Siège social: 138 chemin du Serayol Haut – 81380 Lescure d'Albigeois

Code APE : 6820B (Location de terrains et d'autres biens immobiliers)

Activité principale : Production de biens immobiliers, supports d'activités adaptés au développement d'une agriculture agroécologique, nourricière et paysanne, mis à disposition de paysans via notamment des baux ruraux environnementaux.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général et conformément à la réglementation applicable.

Ils ont été établis à l'aide du logiciel Zefyr.

Méthodes comptables appliquées :

Immobilisations :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Ainsi, concernant les immobilisations intervenues durant l'exercice 2019-2020 :

- Pour les terres agricoles acquises, les montants d'immobilisation intègrent le prix d'achat, ainsi que les frais et taxes liés à l'achat.
- Pour les aménagements effectués sur les terres, c'est à dire les plantations de haies, les montants d'immobilisation intègrent les coûts de fourniture de plants et des accessoires, les prestations d'appui technique et d'adhésion à l'association Arbres & paysages Tarnais permettant d'accéder à ces éléments.

Amortissements :

De manière générale, les amortissements seront linéaires.

Cependant, pour les immobilisations précitées, intervenues au cours de l'exercice 2019-2020, elles ne font pas l'objet d'amortissement.

Frais de création de la société :

Les frais de création de la société ont été passés en charges.

Evolution du capital social :

Le capital social de la société est variable et il s'élève en fin d'exercice à 210 400 €, correspondant à 2 104 parts sociales d'une valeur de 100 € chacune.

Tableau d'évolution du capital :

	nombre	Valeur nominale
Parts sociales composant le capital social en début d'exercice	332	100 €
Parts sociales émises pendant l'exercice	1 772	100 €
Parts sociales remboursées pendant l'exercice	0	100 €
Parts sociales composant le capital social en début d'exercice	2 104	100 €

Immobilisations : rapprochements entre les valeurs comptables à l'ouverture et à la clôture, et variation des entrées et des sorties ou mises au rebut de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €
Terrains		129 170 €		129 170 €
Agencements de terrains (haies)		3 346 €		3 346 €
Autres immobilisations corporelles				
Total immobilisations corporelles	0 €	132 516 €	0 €	132 516 €
Parts sociales (SCEA)		900 €		900 €
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	0 €	900 €	0 €	900 €
Total général	0 €	133 416 €	0 €	133 416 €

Amortissements : rapprochements par catégorie d'immobilisations entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice

Sans objet pour l'exercice 2019-2020

Dépréciations : rapprochements par catégorie d'actifs entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice

Sans objet pour l'exercice 2019-2020

Provisions : variations pour chaque catégorie de provisions des montants cumulés à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice

Sans objet pour l'exercice 2019-2020

Etat des échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an	
Créances de l'actif immobilisé :				
- avances à la SCEA en C.C.A.*	654 €	654 €		
Créances de l'actif circulant :				
- avances à l'association Terres Citoyennes Albigeoises en C.C.A. * débiteur	35 700 €	35 700 €		
- avances pour frais d'acquisition en cours aux notaires	11 455 €	11 455 €		
- Crédit de TVA	313 €	313 €		
Charges constatées d'avance				
Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Autres dettes :				
- Dettes fiscales (IS)	120 €	120 €		
- C.C.A.* créiteurs	14 004 €	14 004 €		
Produits constatés d'avance				

* C.C.A. : Comptes Courants d'Associés.

Tableau des engagements financiers

Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat(s) de crédit-bail	-
Retraites et indemnités assimilées	-
Sûretés reçues	-
Sûretés données : Caution versée à l'association Arbres et Paysages Tarnais	555 €
Effets de commerce exemptés non échus cessions de créances Dailly, affacturage	-

Tableau des autres opérations non inscrites au bilan à détailler par nature en indiquant l'objectif commercial

Opérations non inscrites au bilan (détail par nature)	Objectif commercial (description de l'objectif commercial)
Contrats de location de longue durée : Bail rural pour location de terres agricoles appartenant à la société	Contribuer à l'installation pérenne de porteuses et porteurs de projets en agriculture agroécologique

Un premier bail rural portant sur des terres appartenant à la SCIC -SA Terres Citoyennes Albigeoises a été signé le 31.12.2020 pour un démarrage au 01.01.2021, aux pépinières SebTan.

Transactions conclues avec les principaux actionnaires ou les membres des organes d'administration :

Les sociétés anonymes indiquent les informations sur les transactions conclues avec les principaux actionnaires ou les membres de ses organes d'administration et de surveillance lorsque ces transactions sont significatives et qu'elles n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché.

Aucune transaction autre que dans le cadre de comptes courants d'associés n'est intervenue entre la société, ses principaux sociétaires ou organes d'administration ou direction.

Les comptes courants d'associés ne donnent lieu à aucune rémunération (taux d'intérêt nul). Ils sont tous destinés à rester créditeurs, excepté celui de l'association Terres Citoyennes Albigeoises qui peut être débiteur.

Respect des conditions qui s'appliquent aux entreprises solidaires d'utilité sociale (ESUS)

La charge induite par l'objectif d'utilité sociale a un impact significatif examiné selon deux possibilités :

- sur le compte de résultat (Art. R.3332-21-1-1° du Code du travail)
- sur la rentabilité financière (Art. R.3332-21-1-2° du Code du travail)

Dans notre cas, la 2ème possibilité avait été choisie lors de la demande d'agrément ESUS.

Sous réserve de la décision d'affectation du résultat telle que proposée, à savoir sans aucun versement de dividende, cette condition sera remplie.