

Experts et partenaires
des acteurs
d'une économie
plus humaine

Coopérative ALTERNA

Comptes annuels arrêtés
au 31/12/2021

292 rue Camille Guerin

59800 LILLE

Siret : 49855482300019

HarmOnium
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)	180		180	180
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 755	2 755		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 368	5 156	1 212	10 740
	Autres immobilisations corporelles	13 753	8 338	5 415	6 183
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	500		500	500	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 353		5 353	5 353	
Prêts					
Autres immobilisations financières	336		336	200	
	TOTAL (II)	29 065	16 250	12 815	22 976
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				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	22 171	1 134	21 036	29 143
	Autres créances	60 022		60 022	132 412
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	38 441		38 441	61 104	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	120 633	1 134	119 499	222 659
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	149 878	17 384	132 494	245 815
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				336	200
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	14 680	13 540
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	(84 696)	(74 813)	
Résultat de l'exercice	(31 008)	(9 883)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		(101 023)	(71 156)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	89 224	57 425
Total des provisions		89 224	57 425
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 299	3 288
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	990	529
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 027	31 724
	Dettes fiscales et sociales	114 978	224 005
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		144 293	259 546
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		132 494	245 815
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(31 007,65)	(9 882,96)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		143 303	259 017
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	201 536	148	201 683	211 731
	Montant net du chiffre d'affaires	201 536	148	201 683	211 731
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 038	420
	Autres produits			64	25
	Total des produits d'exploitation (1)			202 785	212 176
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			62 729	74 517
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 479	1 377
	Salaires et traitements			117 122	113 683
	Charges sociales du personnel			15 177	15 536
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 790	5 981
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			31 799	16 087	
Autres charges			76	180	
	Total des charges d'exploitation (2)			231 171	227 361
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(28 387)	(15 185)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(28 387)	(15 185)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1
Total des produits financiers			1
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			1
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(28 387)	(15 184)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 693	5 301
Total des produits exceptionnels		5 693	5 301
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 314	
Total des charges exceptionnelles		8 314	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 621)	5 301
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		208 478	217 478
TOTAL DES CHARGES		239 485	227 361
RESULTAT DE L'EXERCICE		(31 008)	(9 883)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	201 683	100,00	211 731	100,00	(10 047)	-4,75
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	201 683	100,00	211 731	100,00	(10 047)	-4,75
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	201 683	100,00	211 731	100,00	(10 047)	-4,75
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	7 651	3,79	5 254	2,48	2 397	45,63
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	194 033	96,21	206 477	97,52	(12 444)	-6,03
MARGES (Commerciale + Production)	194 033	96,21	206 477	97,52	(12 444)	-6,03
- Achats non stockés (c)	6 816	3,38	6 650	3,14	165	2,49
- Autres charges externes (c)	48 262	23,93	62 613	29,57	(14 351)	-22,92
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	62 729	31,10	74 517	35,19	(11 788)	-15,82
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	138 955	68,90	137 214	64,81	1 741	1,27
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	1 479	0,73	1 377	0,65	102	7,38
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	117 122	58,07	113 683	53,69	3 439	3,03
- Charges sociales	15 177	7,52	15 536	7,34	(359)	-2,31
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 177	2,57	6 618	3,13	(1 441)	-21,77
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	64	0,03	25	0,01	39	155,70
+ Transfert de charges d'exploitation	1 038	0,51	420	0,20	618	147,06
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	34 589	17,15	22 068	10,42	12 521	56,74
- Autres charges de gestion courante	76	0,04	180	0,09	(104)	-57,86
RÉSULTAT EXPLOITATION	(28 387)	-14,07	(15 185)	-7,17	(13 201)	-86,94
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers			1		(1)	-100,00
- Charges financières						-100,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(28 387)	-14,07	(15 184)	-7,17	(13 203)	-86,95
Produits exceptionnels	5 693	2,82	5 301	2,50	392	7,39
- Charges exceptionnelles	8 314	4,12			8 314	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 621)	-1,30	5 301	2,50	(7 922)	-149,45
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(31 008)	-15,37	(9 883)	-4,67	(21 125)	-213,75

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 132 494 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 208 478 euros et un total charges de 239 485 euros, dégagant ainsi un résultat de -31 008 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 31/12/2021.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Faits majeurs de l'exercice

L'exercice 2020 a été impacté par l'épidémie de Covid 19.

Les impacts de cet événement sur les comptes de la coopérative sont mentionnés ci-après. Les informations sont présentées selon l'approche « ciblée » définie par l'ANC.

Compte de résultat

La crise sanitaire a eu un impact direct sur l'activité des entrepreneurs.

Les impacts de cet événement sur les comptes de l'exercice n'est pas connu au jour d'établissement des comptes.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 755					2 755
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 755					2 755
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	20 347				13 979	6 368
Instal., agencement, aménagement divers	7 455					7 455
Matériel de transport	5 491		808			6 299
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 293		808		13 979	20 121
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	500					500
Autres titres immobilisés	5 353					5 353
Prêts et autres immobilisations financières	200		136			336
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 053		136			6 189
TOTAL	42 101		944		13 979	29 065

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 755			2 755
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 755			2 755
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	9 607	1 214	5 665	5 156
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	1 271	1 491		2 762
Matériel de bureau, mobilier	5 491	85		5 576
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 370	2 790	5 665	13 495
TOTAL	19 125	2 790	5 665	16 250

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	57 425	31 799		89 224	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		57 425	31 799		89 224
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	1 134			1 134
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 134			1 134
TOTAL GENERAL		58 559	31 799		90 358
Dont dotations et reprises			31 799		
{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	336	336	
	Clients douteux ou litigieux	2 196	2 196	
	Autres créances clients	19 975	19 975	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 559	3 559	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	622	622	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 132	36 132	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	9 921	9 921	
	Débiteurs divers	9 787	9 787	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		82 528	82 528	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 027	25 027		
	Personnel et comptes rattachés	77 156	77 156		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 833	25 833		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 826	8 826		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 163	3 163		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 299	3 299		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		143 303	143 303		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		(9 921)			

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances		95 207	(95 207)	00,0
TOTAL		95 207	(95 207)	00,0

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 027	27 454	(2 427)	-8,84
Dettes fiscales et sociales	72 375	175 771	(103 397)	58,8
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	97 401	203 225	(105 824)	52,0

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2021
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		201 683
Production vendue Services		201 683
Prestations services 10%	111 240	
Prestations services 20%	90 296	
Pres entre entrepren exo	148	
Chiffre d'affaires par marché géographique		201 683
Chiffre d'affaires FRANCE		201 536
Prestations services 10%	111 240	
Prestations services 20%	90 296	
Chiffre d'affaires EXPORT		148
Pres entre entrepren exo	148	

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		677,00	20,0000	13 540,00
	Emises pendant l'exercice		57,00	20,0000	1 140,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		734,00	20,0000	14 680,00