



EMERAUDE
EXPERTISE

BRETAGNE ATLANTIQUE AMBITION

2 RUE DE LA MABILAIIS

CS 24227

35042 RENNES

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2016 12 | | | Exercice N-1 31/12/2015 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------|--|-----------------------------|---|-----|-------------------------------|-----------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | | | |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 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 | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Autres immobilisations financières | | | | | | | |
| | Total II | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | Clients et comptes rattachés | | | | | | | |
| | Autres créances | 17 900.00 | | | 17 900.00 | 36 650.00 | 18 750.00 | 51.16- |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| | Disponibilités | 25 247.36 | | | 25 247.36 | 26 033.05 | 785.69 | 3.02- |
| Charges constatées d'avance (3) | Charges constatées d'avance (3) | | | | | | | |
| | Total III | 43 147.36 | | | 43 147.36 | 62 683.05 | 19 535.69 | 31.17- |
| | 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) | 43 147.36 | | | 43 147.36 | 62 683.05 | 19 535.69 | 31.17- |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|--------------------------------------|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé :) | | | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves | | | | |
| | Réserve légale | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Report à nouveau | 18 454.88 | 7 224.34 | 11 230.54 | 155.45 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 9 573.88 | 11 230.54 | 1 656.66 | 14.75 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| Total I | | 28 028.76 | 18 454.88 | 9 573.88 | 51.88 |
| 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 | | | | |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| Comptes de Régularisation | Emprunts et dettes financières diverses | 2 000.00 | 2 000.00 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 118.60 | 27 228.17 | 24 109.57 | 88.55 |
| | Dettes fiscales et sociales | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 10 000.00 | 15 000.00 | 5 000.00 | 33.33 |
| Total IV | | 15 118.60 | 44 228.17 | 29 109.57 | 65.82 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 43 147.36 | 62 683.05 | 19 535.69 | 31.17 |

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

15 118.60 44 228.17

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2016 12 | | | Exercice N-1 31/12/2015 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|------------|----------------------------|--|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 439 850.00 | | 439 850.00 | 445 550.00 | | 5 700.00- | 1.28- |
| Chiffre d'affaires NET | 439 850.00 | | 439 850.00 | 445 550.00 | | 5 700.00- | 1.28- |
| Production stockée | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | | | | |
| Autres produits | | | | | | | |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 439 850.00 | 445 550.00 | | 5 700.00- | 1.28- |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 359 000.00 | 371 000.00 | | 12 000.00- | 3.23- |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 71 276.12 | 63 319.46 | | 7 956.66 | 12.57 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | | | | | |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 430 276.12 | 434 319.46 | | 4 043.34- | 0.93- |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 9 573.88 | 11 230.54 | | 1 656.66- | 14.75- |
| 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 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 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) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | | | | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | | | | |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 9 573.88 | 11 230.54 | 1 656.66 | 14.75- |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Total VII | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Total VIII | | | | |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 439 850.00 | 445 550.00 | 5 700.00 | 1.28- |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 430 276.12 | 434 319.46 | 4 043.34 | 0.93- |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 9 573.88 | 11 230.54 | 1 656.66 | 14.75- |

* 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

Attestation des comptes

S.A. EMERAUDE EXPERTISE

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | Euros | % |
| Total II | | | | |
| AUTRES CREANCES | 17 900.00 | 36 650.00 | 18 750.00 | 51.16- |
| 46703000 BIOTRIAL BIOMETRICS - DONS | 10 000.00 | | 10 000.00 | |
| 46706000 THERMES MARINS ST-MALO - DONS | 1 000.00 | | 1 000.00 | |
| 46718000 DEMETER - DONS | | 15 000.00 | 15 000.00 | 100.00- |
| 46718100 TALENCO | | 5 000.00 | 5 000.00 | 100.00- |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR | 6 900.00 | 16 650.00 | 9 750.00 | 58.56- |
| DISPONIBILITES | 25 247.36 | 26 033.05 | 785.69 | 3.02- |
| 51210000 CMB - ARKEA | 25 247.36 | 26 033.05 | 785.69 | 3.02- |
| Total III | 43 147.36 | 62 683.05 | 19 535.69 | 31.17- |
| TOTAL GENERAL | 43 147.36 | 62 683.05 | 19 535.69 | 31.17- |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | Euros | % | Euros | % |
| REPORT A NOUVEAU | 18 454.88 | 7 224.34 | 11 230.54 | 155.45 |
| 11900000 REPORT A NOUVEAU | 18 454.88 | 7 224.34 | 11 230.54 | 155.45 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) | 9 573.88 | 11 230.54 | 1 656.66 | 14.75 |
| Total I | 28 028.76 | 18 454.88 | 9 573.88 | 51.88 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES | 2 000.00 | 2 000.00 | | |
| 45500000 C/C CCV BEAUMANOIR | 2 000.00 | 2 000.00 | | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 3 118.60 | 27 228.17 | 24 109.57 | 88.55 |
| 40100000 FOURNISSEURS - CPTE COLLECTIF | 118.60 | | 118.60 | |
| 40810000 FOURNISSEURS - FNP | 3 000.00 | 27 228.17 | 24 228.17 | 88.98 |
| AUTRES DETTES | 10 000.00 | 15 000.00 | 5 000.00 | 33.33 |
| 46860000 DONS A PAYER | 10 000.00 | 15 000.00 | 5 000.00 | 33.33 |
| Total IV | 15 118.60 | 44 228.17 | 29 109.57 | 65.82 |
| TOTAL GENERAL | 43 147.36 | 62 683.05 | 19 535.69 | 31.17 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|------------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| PRODUCTION VENDUE DE SERVICES | 439 850.00 | 445 550.00 | 5 700.00- | 1.28- |
| 70610000 FPRESTAT° / COLLECTE | 55 350.00 | 55 350.00 | | |
| 70800000 DONS PERCUS | 384 500.00 | 390 200.00 | | |
| Chiffre d'affaires NET | 439 850.00 | 445 550.00 | 5 700.00 | 1.28- |
| Total des Produits d'exploitation | 439 850.00 | 445 550.00 | 5 700.00 | 1.28- |
| ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 359 000.00 | 371 000.00 | 12 000.00- | 3.23- |
| 60800000 DONS VERSES | 359 000.00 | 371 000.00 | 12 000.00- | 3.23- |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 71 276.12 | 63 319.46 | 7 956.66 | 12.57 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVE | 45.96 | 310.00 | 264.04- | 85.17- |
| 62260000 HONORAIRES FRANCE MECENE | 38 400.00 | 38 400.00 | | |
| 62261000 HONORAIRES E.E | 1 500.00 | 1 500.00 | | |
| 62262000 HONORAIRES CAC | 1 500.00 | 1 500.00 | | |
| 62370000 PUBLICATIONS SITE INTERNET | 25 795.20 | 19 200.00 | 6 595.20 | 34.35 |
| 62510000 DEPLACEMENTS/MISSIONS | 3 502.36 | 2 110.25 | 1 392.11 | 65.97 |
| 62570000 RECEPTIONS | 118.60 | | 118.60 | |
| 62780000 FRAIS BANCAIRES | 414.00 | 299.21 | 114.79 | 38.36 |
| Total des Charges d'exploitation | 430 276.12 | 434 319.46 | 4 043.34- | 0.93- |
| Résultat d'exploitation | 9 573.88 | 11 230.54 | 1 656.66- | 14.75- |
| Résultat courant avant impôts | 9 573.88 | 11 230.54 | 1 656.66- | 14.75- |
| Total des produits | 439 850.00 | 445 550.00 | 5 700.00 | 1.28- |
| Total des charges | 430 276.12 | 434 319.46 | 4 043.34- | 0.93- |
| Bénéfice ou perte (Produits - Charges) | 9 573.88 | 11 230.54 | 1 656.66- | 14.75- |

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

| | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------|
| RESSOURCES DURABLES | | |
| Résultat net comptable | 9 573.88 | 11 230.54 |
| Dotations aux amortissements et provisions | | |
| Reprises sur amortissements et provisions | | |
| Plus ou moins-values sur cession d'actif | | |
| Subventions d'investissements virées au résultat | | |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT | 9 573.88 | 11 230.54 |
| Prélèvements | | |
| AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE | 9 573.88 | 11 230.54 |
| Cessions d'immobilisations | | |
| Augmentation des capitaux propres | 11 230.54 | 7 224.34 |
| Augmentation des comptes courants d'associés | | |
| Augmentation des dettes financières | | |
| Subventions reçues | | |
| TOTAL DES RESSOURCES | 20 804.42 | 18 454.88 |
| EMPLOIS FIXES | | |
| Acquisitions d'immobilisations | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| Réduction des capitaux propres | 11 230.54 | 7 224.34 |
| Dividendes | | |
| Remboursements des comptes courants d'associés | | |
| Remboursements des dettes financières | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 11 230.54 | 7 224.34 |
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | | |
| Ressource nette (+) ou emploi net (-) | 9 573.88 | 11 230.54 |

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

| | Variations N - (N-1) 31/12/2016 12 | Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2015 12 |
|--|---|---|
| VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS | | |
| Stocks et en cours | | |
| Clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 18 750.00- | 29 150.00 |
| Comptes de régularisation | | |
| VARIATION | 18 750.00- | 29 150.00 |
| VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 24 109.57- | 27 088.17 |
| Autres dettes | 5 000.00- | 61 000.00 |
| Comptes de régularisation | | |
| VARIATION | 29 109.57- | 33 911.83- |
| BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice | 10 359.57- | 63 061.83- |
| VARIATION TRESORERIE | | |
| Disponibilités | 785.69- | 51 831.29 |
| Concours bancaires courants | | |
| VARIATION | 785.69- | 51 831.29- |
| UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT | | |
| Emploi net (-) ou Ressource nette (+) | 9 573.88- | 11 230.54- |