

Corinne ALOS
Hubert HENRY
Gwénaél JAMBON
Gilles LE SOUER
David TRIPON

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS MER

2 RUE BATELIERE

56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2017

Exercice du

01/01/2017 au 31/12/2017



www.ouestconseils.fr

QUEST CONSEILS LORIENT
Rue du Sous-Marin Vairis - 56323 LORIENT Cedex
Tel. 02 97 87 78 00 - Fax 02 97 37 67 39 - Email : contactlorient@ouestconseils.fr
Société d'expertise comptable membre du Réseau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Bretagne
VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST



COMPTES ANNUELS au 31/12/2017

Pages	
1	- Compte rendu des travaux

COMPTES ANNUELS

2 et 3	- Bilan actif-passif
4 et 5	- Compte de résultat
6 à 9	- Détail bilan
10 à 13	- Détail Compte de résultat
14 à 21	- Annexe

DOSSIER DE GESTION

22	- Analyse de votre entreprise
23	- Soldes intermédiaires de gestion
24 à 28	- Détail Soldes Intermédiaires de Gestion
29	- Du résultat à la trésorerie
30	- Equilibre financier
31 et 32	- Tableau de financement

DOSSIER FISCAL

33 et 34	- Liasse 2065
35 à 51	- Liasses 2050 à 2059-E
52 et 53	- Annexes fiscales

OUEST CONSEILS LORIENT

8-10 Rue du sous-marin Vénus

CS 60374

56323 LORIENT CEDEX

02 97 83 01 94



COMPTE RENDU DES TRAVAUX EFFECTUES

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS MER
2 RUE BATELIERE
56100 LORIENT

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

J'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 978 048 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 472 776 Euros
- Résultat net comptable,	58 018 Euros

Fait à LORIENT CEDEX
Le 20/03/2018

LE SQUER Gilles
EXPERT COMPTABLE

OUEST CONSEILS LORIENT
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
rue du Sous-Marin Vénus
56323 LORIENT Cedex
N° Siret 352 070 528.00028

RECEIVED
JAN 10 1964
U.S. AIR FORCE
HEADQUARTERS
WASHINGTON, D.C.

COMPTES ANNUELS

OUEST CONSEILS LORIENT
8-10 Rue du sous-marin l'énus
CS 60374
56323 LORIENT CEDEX
02 97 83 01 94



THE UNIVERSITY OF CHICAGO

DEPARTMENT OF THE HISTORY OF ARTS
AND ARCHITECTURE

1954-1955

1954-1955

1954-1955

1954-1955

1954-1955

1954-1955

1954-1955

1954-1955

1954-1955

1954-1955

1954-1955

1954-1955

1954-1955

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12		Exercice N-1 31/12/2016 12	
Capital souscrit non appelé (I)		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilitisations incorporelles	49 674	40 984	8 690	5 991
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	6 279	6 279		901
	Avances et acomptes				
	Immobilitisations corporelles	509 718	499 211	10 507	19 572
	Constructions	3 951 186	3 688 326	262 860	237 838
	Installations techniques, matériel et outillage	204 581	183 227	21 355	32 968
	Autres immobilisations corporelles	2 295		2 295	
	Immobilitisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilitisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
ACTIF CIRCULANT	Créances (3)	442 002	15 554	426 448	233 382
	Clients et comptes rattachés				
	Autres créances	786 878		786 878	286 318
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	327 932		327 932	110 255
	Disponibilités				
	Charges constatées d'avance (3)	42 865		42 865	36 434
	Total III	1 654 827	15 554	1 639 274	721 715
	Stocks et en cours	15 995		15 995	9 217
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	36 333		36 333	27 245
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	2 821		2 821	18 864
	Marchandises				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Ecart de conversion actif (VI)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)				

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

OUEST CONSEIL S LORIENT

En Euros

543 771

COMPTE DE RESULTAT

				Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1
				France	Exportation	Total	31/12/2016	12
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	335 003	340 369	1 067 082	1 137 773	1 016 078	121 695	-1.58
	Production vendue de services			70 691			116 329	8.58
Chiffre d'affaires NET				1 402 085	1 472 776	1 356 447	142 863	8.05
Total des Produits d'exploitation (1)	Production stockée	-6 955	-14 710				7 756	52.72
	Production immobilisée						-9 516	-2.42
	Subventions d'exploitation	383 318	392 834				27 654	71.71
	Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges	66 219	38 565				640	70.86
	Autres produits	1 543	903					
Charges d'exploitation (2)	Achats de marchandises							
	Variation de stock (marchandises)							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	117 355	152 319				-34 964	-22.95
	Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	-6 779	3 005				-9 784	-325.59
	Autres achats et charges externes *	844 689	795 596				49 093	6.17
	Impôts, taxes et versements assimilés	29 650	21 007				8 643	41.14
	Salaires et traitements	571 811	672 233				-100 422	-14.94
	Charges sociales	222 637	251 700				-29 063	-11.55
	Dotations aux amortissements et dépréciations	97 910	89 823				8 088	9.00
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	5 000					5 000	
	Dotations aux provisions							
	Autres charges	1 123	14 544				-13 422	-92.28
Total des Charges d'exploitation (2)				1 883 396	2 000 226	2 000 226	-116 831	-5.84
1 - Résultat d'exploitation (1-2)				33 505	-226 188	259 693	114.81	
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

GIE ST CONSULT LORIENT

En Euros

COMPTE DE RESULTAT

Ecart N / N-1		Euro	%	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
Produits financiers	Produits financiers de participations (3)				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Charges financières	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)				
Total V	Différences positives de change				
	Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total V					
Charges financières					
Total VI	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)				
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)					
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Total VII	Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Charges exceptionnelles					
Total VIII	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Total VIII	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
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)					
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)					
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)					

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
 (1) Dont produits concernant les entreprises liées
 (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1
		31/12/2017 12	31/12/2016 12
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		8 690	5 991
205000000 LICENCES / LOGICIELS		49 674	42 838
280500000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		-40 984	-36 847
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORABLES			901
208000000 SITE INTERNET		6 279	6 279
280800000 AMORT AUTRES IMMO INCORP		-6 279	-5 377
CONSTRUCTIONS		10 507	19 572
21351000 AGENCEMENTS CONSTRUCTION HALIO		229 041	229 041
21355000 AGENCEMENT CONSTRUCTION		280 678	280 678
28135100 AMORT AGENC CONSTR HALIOPARC		-226 509	-218 817
28135500 AMORT AGENC CONSTRUCTION VAL		-272 702	-271 329
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		262 860	237 838
215000000 INT. TECHNIQUES MATERIELS ET OU		1 215 416	1 233 602
215100000 MATERIEL ET OUTILLAGE		2 474 624	2 392 021
215200000 MATERIEL MISE A NIVEAU		73 198	67 557
215300000 INSTAL. CARACTERE SPECIFIQUE		187 949	178 977
281500000 AMORT INSTAL. TECHNIQUE, MATERIE		-1 215 416	-1 233 602
281510000 AMORTIST MATERIEL ET OUTILLAGE		-2 344 117	-2 311 942
281520000 AMORT MATERIEL MISE A NIVEAU		-27 930	-16 091
281530000 AMORT INSTAL. CARACT SPECIFIQU		-100 864	-72 684
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		21 355	32 968
218000000 MATERIEL DE BUREAU LE GUIVINE		4 780	4 780
218100000 AGENT LE GUIVINE		3 285	3 285
218200000 MATERIEL DE TRANSPORT		205	205
218210000 MATERIEL DE TRANSPORT		30 822	30 822
218300000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		68 834	68 834
218400000 MOBILIER		-2 283	-690
281800000 AMORT MAT BUREAU LE GUIV		-925	-455
281810000 AMORT AGENT LE GUIV		-205	-205
281820000 AMORT MATERIEL TRANSPORT		-29 829	-29 248
281821000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		-81 150	-72 182
281830000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFORMAT		-68 834	-68 834
281840000 AMORT MOBILIER		2 295	
IMMOBILISATIONS EN COURS		2 295	
230000000 EN-COURS SEADRYER		2 295	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		33 068	28 886
275000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE		33 068	28 886
Total II		338 775	326 156
MATERIES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		15 995	9 217
311000000 MATIERES PREMIERES SI		13 003	3 675
326000000 EMBALLAGES		2 993	5 541
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS		36 333	27 245
331000000 PRODUITS EN COURS II		36 333	27 245

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS		2 821	18 864
35100000 PRODUITS FINIS SI		2 821	18 864
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		426 448	233 382
41100000 CLIENTS		383 036	222 114
41600000 CLIENTS DOUTILS		22 623	12 623
41800000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		1 929	1 143
41810000 FACTURES A ETABLIR EXO TVA		34 414	8 056
41812000 CLIENTS FACT A ETABLIR 20%		-15 554	-10 554
41815000 CLIENTS FACT A ETABLIR 5.5%		786 878	286 318
AUTRES CREANCES			
40100000 FOURNISSEURS B&S		3 763	3 149
40980000 AVOIR NON PARVENUS		2 717	1 110
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES		4 594	944
43870000 ORGA SOC PROD A RECEVOIR		47 068	359
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES		0	95 283
44520000 TVA INTRACOM DUE		0	12
44562196 TVA DED. S/MIMO		256	1 837
44566000 TVA DEDUCT/ABS SUR PRESTA RJ		10 343	10 343
44566200 TVA DEDUCTIBLE S/ B&S 5.5%		0	260
44566500 TVA DEDUCTIBLE A 20 %		22 993	14 295
44566510 TVA DEDUCTIBLE		22 993	9 869
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		224	7 625
44571300 TVA COLLECTEE 7 %		0	
44571700 TVA COLLECTEE PRESTATION 5.5%		0	
44571900 TVA COLLECTEE PRESTATIONS 19.6		0	
44580000 TVA A REGULARISER		0	
44583000 REMBOURSEMENT CREDIT TVA		9 020	4 448
44586000 TVA SUR FACTURE NON PARVENUE		11 782	6 039
44587000 TVA / FACT A ETABLIR & AVOIRS		4 607	
44870000 PRODUITS A RECEVOIR		599 541	130 744
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		69 968	
DISPONIBILITES		327 932	110 255
51213000 CREDIT AGRICOLE POST RJ		75 798	58 220
51213600 COMPTE SUR LIVRET ASSOCIA		50 376	50 229
51213700 MONNE ENTREPRISES		200 033	1 755
51219000 BNP PARIBAS POST RJ		1 662	3
53000000 CAISSE		15	
53140000 CAISSE DEVISES		47	47
CHARGES CONSTATES D'AVANCE		42 865	36 434
48600000 CHARGES CONSTATES D'AVANCE		42 865	36 434
Total III		1 639 274	721 715
TOTAL GENERAL		1 978 048	1 047 871

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
		31/12/2017 12	31/12/2016 12
AUTRES RESERVES	10680000	385 863	385 863
AUTRES RESERVES		385 863	385 863
REPORT A NOUVEAU		-332 150	-120 244
REPORT A NOUVEAU	11900000	-332 150	-120 244
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		58 018	-211 906
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	13100000	642 760	63 626
SUBVENTION SEADRYER	13119000	600 000	1 418 514
SUBV INVEST 2013 CG	13160000	34 413	34 413
SUBV INVEST 2013 CAP LORIENT	13170000	39 252	39 252
SUBV INVEST 2013 REGION	13180000	40 180	40 180
AMORT SUBV INVEST	13900000	0	-1 412 242
AMORT SUBVENTION DEPART	13960000	-21 824	-17 129
AMORT SUBVENTION CAP LORIENT	13970000	-25 252	-20 366
AMORT SUBVENTION REGION	13980000	-24 009	-18 995
Total I		754 492	117 340
AVANCES CONDITIONNEES		180 000	180 000
AVANCE REMBOURSABLE REGIO	16740100	90 000	90 000
AVANCE REMBOURSABLE LORIENT	16740200	90 000	90 000
Total II		180 000	180 000
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		85 193	124 887
PRET BNP 74500 €	16421000	625	8 017
PRET BNP 150000 €	16423000	42 104	54 947
PRET BNP 18000 € CAMION	16424000	239	3 081
PRET CREDIT AGRICOLE 150000 €	16431000	41 935	55 152
PRET PHOTOCOPIEUR	16432000	290	3 691
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		261 046	146 031
FOURNISSEURS B&S	40100000	187 872	105 623
FACTURES NON PARVENUES	40810000	73 174	40 408
DETTES FISCALES ET SOCIALES		204 941	277 274
REMUNERATIONS DUES	42100000	1 955	10 239
PROVISION POUR CONGES PAYES	42820000	42 601	39 964
PERSONNEL CHARGES A PAYER	42860000	2 000	248
REGUL. SALAIRES A PRELEVER	42861000	248	20 396
URSSAF APRES RJ	43100900	20 396	51 120
DETT. SOC PRIVIL. ETAT DES CREAN	43700000	64 007	67 731
RETRAITE NON CADRES APRES RJ	43710900	3 953	14 171
RETRAITE CADRE APRES RJ	43715900	812	4 411
PREVOYANCE APRES RJ	43725900	2 143	949
MUTUELLE SANTE APRES RJ	43790900	10 265	6 281
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	43820000	16 352	14 753
CHARGES SOCIALES A PAYER	43860000	6 430	32 533
FORMATION CONTINUE	43861000	7 053	6 596
TAXE APPRENTISSAGE	43862000	3 746	4 540
TVA DEDUCTIBLE S/B&S	44566100	1	
TVA DEDUCTIBLE A 20 %	44566500	40	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
AUTRES DETTES	44566600 TVA DEDUCTIBLE A 10 %	13	0
	44571200 TVA COLLECTEE 5.5%	0	2 069
	44571900 TVA COLLECTEE PRESTATIONS 19.6	1 512	151
	44580000 TVA A REGULARISER	142	191
	44586100 TVA SUR AVOIRS A RECEVOIR	1 444	596
	44587000 TVA / FACT A ETABLIR & AVOIRS	19 828	20 981
	44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	233 755	202 338
	44861000 SIE DETTES ADMISES RJ		
	41100000 CLIENTS		
	41980000 CLIENTS AVOIR A ETABLIR 0%	315	
AUTRES AVOIRS A ETABLIR 20%	41982000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR 20%	1 000	
	41983000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR 5.5%	39 702	
	46700000 PASSIF RJ CHIROGRAPHIQUES	2 026	
	46860000 DIV CH A PAYER EXPLOITATION	189 488	
	258 621	1 225	
	258 621		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	258 621	
Total IV		1 043 556	750 531
TOTAL GÉNÉRAL		1 978 048	1 047 871

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/N-1	
31/12/2017 12		31/12/2016 12		Euros	
%					
Chiffre d'affaires NET					
PRODUCTION VENDUE DE BIENS					
70110000	VENTES PRODUITS FINIS A 20%	335 003	340 369	-5 366	-1.58
70111000	REFACT A L IDENTIQUE 20%	1 553	1 747	-195	-11.14
70120000	VENTES PRODUITS FINIS 5.5	276 004	278 474	-2 469	-0.89
70121000	REFACT A L IDENTIQUE A 5.5%	1 197	3 706	-2 509	-67.71
70130000	VENTE PRODUITS FINIS 20%		1 569	-1 569	NS
70140000	VENTE PRODUITS FINIS EXO		112	-112	NS
70170000	VENTE MATIERES PREMIERES 5.5%	58 722	50 301	8 421	16.74
70170200	VENTES MP 20%	2 277	3 224	-3 224	NS
70173000	VENTES MP 20%	-4 750		-4 750	171.75
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES					
70602000	PRESTATIONS EXONEREES	70 691	26 883	43 808	162.96
70605100	REFACTUR A L IDENTIQUE 20%	276	12 831	-12 556	-97.85
70610000	PRESTATIONS SERVICE A 19.60 %		536	-536	NS
70611000	PRESTATIONS SERVICES A 5.5%	679 736	716 332	-36 596	-5.11
70613000	PRESTATIONS SERVICES A 20%	345 227	238 930	106 298	44.49
70815000	COTISATIONS/ADHESIONS EXO	8 500	14 000	-5 500	-39.29
70840100	VENTES DIVERSES PF A 20%	4 138	2 403	1 735	72.18
70840200	VENTES DIVERSES PF A 10%	30	135	-105	-77.78
70840300	VENTES DIVERSES PF TVA 0%	26 801	27	26 773	NS
70840400	REFACTURATION IDENTIQUE 20%	1 540		1 540	NS
70840500	REFACTURATION IDENTIQUE 10%	353		353	-87.97
70850000	REFACT DE TRANSPORTS 20%	481	4 001	-3 519	-87.97
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT), TRANSF. DE CHARGES					
78174000	REP/PROV DEPREC. CLITS DOUTEUX	935	446	489	109.47
79110000	RBT FORMATIONS 20%	2 826	7 228	-6 883	-95.23
79180100	LI PREVOYANCE	345	4 850	-4 969	NS
79181000	AIDES A L'EMPLOI	-119	293	3 191	NS
79182000	LI	3 485	3 535	89	2.52
79184000	AV. EN NATURE	3 624		55 122	NS
79185000	REFACTURATION ACTFOOD 20%	55 122		-8 056	NS
79185100	REFACT ACTFOOD (PROV SANS TVA)		8 056		NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

Exercice N		31/12/2017	12	Exercice N-1	31/12/2016	12	Ecart N/N-1	%
Frais d'actes et de contentieu		62270000	333	263	263	70	26.73	70
Publicite : annonces et insert		62310000	400	2 653	2 653	-2 253	-84.93	-2 253
Foires, expositions, salons		62330000	5 385	11 522	11 522	-6 136	-53.26	-6 136
Cadeaux a la clientele		62340000	1 764	1 161	1 161	603	51.98	603
Catalogues imprimes		62360000	1 597	1 70	1 70	-105	-6.17	-105
Divers (pourboires, dons coura		62380000	50	20	20	-159	-76.07	-159
Transports sur achats		62410000	6 391	6 187	6 187	-297	-4.44	-297
Transports sur ventes		62420000	5 617	3 530	3 530	2 087	59.13	2 087
Voyages et déplacements		62510000	12 106	23 485	23 485	-11 379	-48.45	-11 379
Missions et réceptions		62570000	3 337	5 308	5 308	-1 970	-37.12	-1 970
Frais postaux		62610000	8 167	2 308	2 308	5 259	180.86	5 259
Frais de télécommunications		62620000	1 929	5 68	5 68	-3 340	-63.39	-3 340
Mobiles		62621000	7 693	4 99	4 99	3 394	78.97	3 394
Orange internet		62622000	8 380	2 969	2 969	5 411	182.27	5 411
Services bancaires et assim.		62700000	501	1 431	1 431	-930	-64.99	-930
Cotisations		62810000	4 002	5 087	5 087	-1 085	-21.33	-1 085
Cotisations diverses		62840000	150	150	150	-150	NS	-150
Impots, taxes et versements assimiles		63120000	29 650	21 007	21 007	8 643	41.14	8 643
Taxe d'apprentissage		63130000	3 746	4 538	4 538	-792	-17.46	-792
Formation continue		63330000	7 613	1 951	1 951	661	9.51	661
Formation des salarries		63330100	7 825	231	231	7 594	NS	7 594
CVAE		63511000	1 444	1 178	1 178	266	22.58	266
Cotis.foncière des entrepris		63511100	8 020	8 038	8 038	-18	-0.22	-18
Droit d'enregistrement et de t		63540000	156	156	156	NS	NS	156
Taxes diverses		63780000	846	70	70	776	NS	776
Salaires et traitements		64110000	571 811	672 233	672 233	-100 422	-14.94	-100 422
Salaires, appointements		64111000	561 290	672 294	672 294	-111 005	-16.51	-111 005
Indemnités de stage		64120000	2 261	13 316	13 316	-11 055	-83.02	-11 055
Var prov congés payés		64130000	2 636	-7 012	-7 012	9 648	137.60	9 648
Prov pour primes		64140000	2 000	-9 900	-9 900	11 900	120.20	11 900
Indemnités et avantages divers		64140000	3 624	3 535	3 535	89	2.52	89
Charges sociales		64510000	222 637	251 700	251 700	-29 063	-11.55	-29 063
Cotisations urssaf et pole emp		64510000	170 566	188 778	188 778	-18 212	-9.65	-18 212
Cotisations aux mutuelles		64520000	10 717	13 957	13 957	-3 239	-23.21	-3 239
Prévoyance vauban		64525000	7 090	7 925	7 925	-835	-10.54	-835
Cotis caisse retraite arcco/ir		64530000	28 962	34 503	34 503	-5 541	-16.06	-5 541
Cotisations retraite agirc		64535000	11 469	15 218	15 218	-3 749	-24.64	-3 749
Charges sur congés payés		64580000	1 599	2 340	2 340	-741	-31.68	-741
Ch soc s/primes a verser		64690000	901	-4 500	-4 500	5 401	120.03	5 401
Tickets restaurants		64700000	15 962	19 619	19 619	-3 657	-18.64	-3 657
Medecine du travail, pharmacie		64750000	2 394	2 368	2 368	26	1.11	26
Autres charges de pers		64890000	2 118	3 246	3 246	-1 128	-34.75	-1 128
CICE		64920000	-29 140	-31 753	-31 753	2 613	8.23	2 613
Dotations aux amortissements sur immobilisations		68110000	97 910	89 823	89 823	8 088	9.00	8 088
Dotat. aux amort. des imm		68110000	97 910	89 823	89 823	8 088	9.00	8 088
Dotations aux depreciations sur actif circulant		68174000	5 000	5 000	5 000	NS	NS	5 000
Dot prov dep.creances		68174000	5 000	5 000	5 000	NS	NS	5 000

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
31/12/2017 12		31/12/2016 12		Euros	
				%	
Total des Charges d'exploitation	AUTRES CHARGES	65420000	65420000	12 185	NS
	CREANCES IRRICOUVRABLES 20%	65450000	65450000	-1 974	NS
	CREANCES IRRICOUVRABLES 5.5%	1 123	386	737	191.16
	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO				
1 883 396		2 000 226		-116 831	
-5.84					
Résultat d'exploitation		-226 188		259 693	
114.81					
Total des Produits financiers	AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	181	821	-640	-77.98
	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	181	821	-640	-77.98
		181	821	-640	-77.98
Total des Charges financières		4 258		4 361	
102.41					
Résultat financier	INTERETS ET CHARGES ASSIMILES	8 620	4 258	4 361	102.41
	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	5 295	4 258	1 036	24.34
	ESCOMPTE ACCORDÉ	3 325		3 325	
Total des Charges financières		8 620		4 361	
102.41					
Résultat courant avant impôts	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	77180000	77180000	6 140	
	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 140		6 140	
	PROD EXCEPTION DIVERS TVA 20%	4 387		4 387	
24 366		30 082		-5 716	
-19.00					
Total des Produits exceptionnels	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	77500000	77500000	-1 200	-25.53
	PRODUITS CESSION IMMO TVA 20%	3 500	4 700	-1 200	-25.53
	Q.P.SURV INVLST VIRLE RESULTAT	20 866	25 382	-4 516	-17.79
34 893		30 082		4 811	
15.99					
Total des Charges exceptionnelles	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	19 870	71 921	-52 051	-72.37
	PENALITES AMENDES	689	61 802	-52 192	-84.45
	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 610	10 119	-548	-5.41
67200000		67200000		689	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU		71 921		-52 051	
-72.37					
Résultat exceptionnel		-41 839		56 863	
135.91					
IMPOTS SUR LES BENEFICES	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-17 928	-59 558	41 630	69.90
	69592000	-17 928	-59 558	41 630	69.90
	CREDIT IMPOT RECHERCHE				
1 951 975		1 804 942		147 034	
8.15					
Total des produits		2 016 848		-122 890	
-6.09					
Total des charges		58 018		269 924	
127.38					
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)		-211 906			



ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 978 048.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 472 775.98 Euros et dégageant un bénéfice de 58 018.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**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.

Informations générales complémentaires**POURSUITE DU PLAN DE REDRESSEMENT JUDICIAIRE**

Il est rappelé que par jugement du 1er août 2013, faisant suite au jugement du 2 août 2012 ouvrant une procédure de redressement judiciaire à l'égard de l'association, le tribunal de grande instance de Lorient a arrêté le plan de redressement judiciaire par apurement du passif s'élevant à 702 K€ (créances admises uniquement) selon les modalités suivantes :

- remboursement immédiat de la créance super privilégiée CGEA (87 K€)
- remboursement immédiat des créances inférieures ou égales à 300 € (6 K€)
- reprise de l'amortissement mensuel, à compter du 1er janvier 2014, pour le montant du capital restant dû à la date de l'ouverture de la procédure, avec rééchelonnement sur sept ans et taux d'intérêt fixe annuel de 3% (hors assurance) pour le prêt CREDIT AGRICOLE DU MORBIHAN (97 K€) et le prêt BNP PARIBAS (90 K€)
- reprise de l'amortissement mensuel, à compter du 1er janvier 2014, pour le montant du capital restant dû à la date de l'ouverture de la procédure, avec rééchelonnement sur quatre ans et taux d'intérêt fixe annuel de 4.20% (hors assurance) pour le prêt BNP

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

PARIBAS (28 K€), le prêt de 18 K€ (11 K€ restant à rembourser) souscrit auprès de cc créancier reprenant son cours aux conditions contractuelles initiales (taux de 1,98%) - remboursement des autres créances à hauteur de 100% sur 10 ans (383 K€), dont 2% les deux premières années, 5% la troisième et quatrième, 9% la cinquième et sixième, 10% la septième, 16% la huitième et 21% les deux dernières années.

Afin de pérenniser l'activité de l'association, le Tribunal de Grande Instance de Lorient a, par jugement du 22 mai 2014, autorisé la vente du bâtiment et du terrain dont celle-ci est propriétaire moyennant le prix de 700 000 € HT net vendeur, et la conclusion d'un bail de location de ce même ensemble immobilier, moyennant le loyer annuel de 90 000 € (75 000 € HT sur les deux premiers exercices). Ces deux opérations qui ont été effectuées en décembre 2014 ont permis la continuité de l'exploitation grâce à l'apport de trésorerie. Les pertes constatées en 2015 et 2016 respectivement de - 53 K€ et -212 K€ ne l'ont pas remise en cause, des avances remboursables de 180 000 € octroyées par la Région Bretagne et l'agglomération de Lorient fin 2016, ayant permis à l'association de faire face à ses besoins de trésorerie.

Informations relatives au CICE

Sur l'exercice il a été comptabilisé au titre du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE), une créance sur le Trésor Public au débit du compte 444 - Etat Impôt sur les Bénéfices, en contrepartie d'une minoration des frais de personnel en compte 649, pour un montant de 29140 €, calculé sur les salaires éligibles versés en 2017.

Au cours de l'exercice, le CICE a servi à financer les efforts de l'entreprise en matière :

- d'investissement
- de recherche et d'innovation
- de formation
- de recrutement
- de prospection
- de couverture des besoins en fonds de roulement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Augmentations	Valeur brute début d'exercice	TOTAL		Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 836	49 117		
		TOTAL		Installations générales aménagements des constructions	509 718	3 872 158	97 215	
Augmentations	Valeur brute début d'exercice			Installations techniques, Matériel et outillage industriel	509 718	3 872 158	97 215	
				Installations générales aménagements divers	3 285	31 027		
Augmentations	Valeur brute début d'exercice			Matériel de transport	31 027	165 489		
				Matériel de bureau et informatique, Mobilier	165 489	4 780		
Augmentations	Valeur brute début d'exercice			Emballages récupérables et divers	4 780			
				Immobilisations corporelles en cours				
		TOTAL		Prêts, autres immobilisations financières	4 586 457	28 886	99 510	2 295
		TOTAL			28 886	4 182		
		TOTAL GENERAL			4 664 460	4 182	110 528	

	Diminutions	Poste à Poste	Cessions	Valeur brute en fin d'exercice	Valeur d'origine fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			55 953	55 953
Installations générales aménagements constr.	Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 187	3 951 186	509 718	509 718
Installations générales aménagements divers	Installations générales aménagements divers			3 285	3 285
Matériel de transport	Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 027	31 027
Emballages récupérables et divers				165 489	165 489
Immobilisations corporelles en cours				4 780	4 780
				2 295	2 295
TOTAL		18 187	4 667 781	4 667 781	
Prêts, autres immobilisations financières	TOTAL			33 068	33 068
TOTAL				33 068	33 068
TOTAL GENERAL			18 187	4 756 801	4 756 801

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	42 225	5 038		47 263
TOTAL	490 146	9 065	18 187	499 211
Installations générales aménagements constr.	3 634 319	72 194		3 688 326
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	455	469		925
Matériel de transport	29 453	582		30 034
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	141 015	8 969		149 984
Emballages récupérables et divers	690	1 593		2 283
TOTAL	4 296 079	92 872	18 187	4 370 764
TOTAL GENERAL	4 338 303	97 910	18 187	4 418 027

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements	Reprises
Autres immob.incorporelles		5 038				
TOTAL		9 065				
Instal.général.es agenc.aménag.constr.		72 194				
Instal.techniques matériel outillage indus.		469				
Instal.général.es agenc.aménag.divers		582				
Matériel de transport		8 969				
Matériel de bureau informatique mobilier		1 593				
Emballages récupérables et divers		92 872				
TOTAL		97 910				
TOTAL GENERAL						

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		10 554	5 000			15 554
TOTAL		10 554	5 000			15 554
TOTAL GENERAL		10 554	5 000			15 554
Dont dotations et reprises d'exploitation			5 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières		33 068	33 068	
Clients douteux ou litigieux		22 623	22 623	
Autres créances clients		419 380	419 380	
Personnel et comptes rattachés		4 594	4 594	
Impôts sur les bénéfices		47 068	47 068	
Taxe sur la valeur ajoutée		59 227	59 227	
Divers état et autres collectivités publiques		599 541	599 541	
Débiteurs divers		76 448	76 448	
Charges constatées d'avance		42 865	42 865	
TOTAL		1 304 814	1 304 814	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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
Agencements et aménagements	Linéaire	5 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	4 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	36 343
Autres créances	672 226
Total	708 569

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 174
Dettes fiscales et sociales	99 702
Autres dettes	43 952
Total	216 828

Nantissement de matériel et garantie OSEO

Total	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	85 193
Montant garanti	85 193

(PCG Art. 531-2/M)

Dettes garanties par des sûretés réelles

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Cette information n'est pas fournie car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunération des dirigeants

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Les subventions d'équipement font l'objet d'une reprise calculée sur une durée identique à celle de l'amortissement des immobilisations qu'elles ont financées.

Subventions d'équipement

Total	
Produits d'exploitation	258 621
Produits constatés d'avance	258 621
Montant	
Total	42 865
Charges d'exploitation	42 865
Charges constatées d'avance	
Montant	

Charges et produits constatés d'avance

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ce dernier se limite donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et s'élève à 78882 € à la clôture de l'exercice.

Ce montant a été déterminé en fonction des modalités suivantes :

- Convention collective applicable (Syntec - bureau d'étude)
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Hypothèse de départ à la retraite : 100% à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.5%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Table de mortalité : TRPV 93
- Taux de rotation du personnel : moyen

DOSSIER DE GESTION

OUEST CONSEILS LORIENT

8-10 Rue du sous-marin l'écluse

CS 60374

56323 LORIENT CEDEX

02 97 83 01 94



ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN		
Exercice N	Exercice N-1	
31/12/2017 12	31/12/2016 12	
Immobilisations	338 775	326 156
Stocks et en cours	55 150	55 326
Créances	1 213 326	519 700
Disponibilités	327 932	110 255
Comptes de régularisation	42 865	36 434
TOTAL DE L'ACTIF	1 978 048	1 047 871
Capitaux propres (Dont résultat)	754 492	117 340
Provisions risques et charges	58 018	-211 906
Dettes financières	265 193	304 887
Dettes d'exploitation	699 742	625 644
Comptes de régularisation	258 621	
TOTAL DU PASSIF	1 978 048	1 047 871

TABLEAU DE FINANCEMENT		
Exercice N	Exercice N-1	
31/12/2017 12	31/12/2016 12	
Capacité d'auto-financement	131 562	-152 166
Total des ressources	735 062	32 534
Dont emprunts souscrits		180 000
Total des emplois	150 223	118 171
Dont investissements	110 528	79 505
Dont remboursements d'emprunts	39 694	38 666
Variation du fonds de roulement	584 840	-85 637
Variation des actifs circulants	699 882	-118 075
Variation des dettes d'exploitation	332 720	-177 937
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	-367 163	-59 863
Variation de la trésorerie	217 677	-145 499

SOLDES INTERMEDIAIRES		
Exercice N	Exercice N-1	
31/12/2017 12	31/12/2016 12	
Ventes de marchandises	1 465 821	1 341 737
Marge commerciale		
Marge brute de production	1 332 919	1 138 399
% CA Production exercice	90.93	84.85
Marge brute globale	1 332 919	1 138 399
% CA	90.93	84.85
Valeur ajoutée	593 781	464 761
% CA	40.51	34.64
Excédent brut d'exploitation	135 995	-136 881
% CA	9.28	-10.20
Résultat courant	25 066	-229 625
% CA	1.71	-17.11
Résultat net	58 018	-211 906
% CA	3.96	-15.79

RATIOS		
Exercice N	Exercice N-1	
31/12/2017 12	31/12/2016 12	
Rotation des stocks (en nombre de jours)	52.08	21.36
Crédit moyen client (en nombre de jours)	98.38	59.92
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	81.05	47.18
Solvabilité à court terme	2.08	1.16
Autonomie financière	0.62	0.13

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2017 12 CA	Exercice N-1 31/12/2016 12 CA	Exercice N-2 31/12/2015 12 CA	Exercice N 31/12/2017 12 CA	Exercice N-1 31/12/2016 12 CA	Exercice N-2 31/12/2015 12 CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 465 821	1 341 737	1 444 821	1 465 821	1 341 737	1 444 821
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	1 472 776	1 341 737	1 415 380	1 472 776	1 341 737	1 415 380
+ Production stockée ou déstockage	-6 955	-1 341 737	29 441	-6 955	-1 341 737	29 441
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 465 821	1 341 737	1 444 821	1 465 821	1 341 737	1 444 821
- Matières premières, approvisionnements consommés	110 577	1 158	174 40	110 577	1 158	174 40
- Sous-traitance directe	22 326	3 58	66 078	22 326	3 58	66 078
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 332 919	1 138 399	1 204 104	1 332 919	1 138 399	1 204 104
MARGE BRUTE GLOBALE	1 332 919	1 138 399	1 204 104	1 332 919	1 138 399	1 204 104
- Autres achats + charges externes	739 138	737	675 409	739 138	737	675 409
VALEUR AJOUTEE	593 781	464 761	528 695	593 781	464 761	528 695
+ Subventions d'exploitation	383 318	26 15	4 93	383 318	26 15	4 93
- Impôts, taxes et versements assimilés	29 650	2 02	7 46	29 650	2 02	7 46
- Salaires personnel et Intérim	588 817	40 17	741 82	588 817	40 17	741 82
- Charges sociales personnel	221 736	15 13	2 0 67	221 736	15 13	2 0 67
- Charges de l'exploitant	901	0 06	12	901	0 06	12
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	135 995	-136 881	-31 451	135 995	-136 881	-31 451
+ Autres produits de gestion courante	1 543	0 11	441	1 543	0 11	441
- Autres charges de gestion courante	1 123	0 08	1 08	1 123	0 08	1 08
+ Reprises amortissements provisions	97 910	6 68	1 06	97 910	6 68	1 06
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions	5 000	0 34		5 000	0 34	
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 505	-226 188	-232 015	33 505	-226 188	-232 015
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	181	0 01	2 793	181	0 01	2 793
- Charges financières	8 620	0 59	65	8 620	0 59	65
RESULTAT COURANT	25 066	-229 625	-234 987	25 066	-229 625	-234 987
+ Produits exceptionnels	34 893	2 38	465	34 893	2 38	465
- Charges exceptionnelles	19 870	1 36	04	19 870	1 36	04
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 024	-41 839	126 561	15 024	-41 839	126 561
- Impôt sur les bénéfices	-17 928	-1 22	- 5 6	-17 928	-1 22	- 5 6
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	58 018	-211 906	-52 775	58 018	-211 906	-52 775

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N-2	CA
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	31/12/2015 12	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 465 821	1 341 737	1 444 821	100.00
PRODUCTION VINDUL	1 472 776	1 356 447	1 415 380	97.96
70110000 VENTES PRODUITS FINIS A 20%	1 553	1 747	9 200	0.64
70120000 VENTES PRODUITS FINIS 5.5	276 004	278 474	227 913	15.77
70121000 REFAC T A L IDENTIQUE A 5.5%	1 197	3 706	5 875	0.41
70130000 VENTE PRODUITS FINIS 20%		1 569	1 384	0.10
70140000 VENTL PRODUITS FINIS EXO		112		
70170000 VENTE MATHI RLS PREMIERES 5.5%	58 722	50 301	46 049	3.19
70170200 VENTES MP 20%		3 224		
70171000 VENTE MATHI RLS PREMIERES 10%	2 277	838	2 372	0.16
70172000 VENTES MP 20%				
70173000 VENTES MP 20%	-4 750		3 438	0.24
70601000 PREST DI S RVSCT A BYSS 20%				
70602000 PRESTATIONS EXONERÉES	70 691	26 883	75 664	5.24
70605100 REFAC T A L IDENTIQUE 20%	276	12 831	27 400	1.90
70610000 PRESTATIONS SERVICE A 19.60 %		0.96	887	0.06
70610000 PRESTATIONS SERVICE A 19.60 %		0.04	-536	-0.04
70613000 PRESTATIONS SERVICES A 20%	679 736	716 332	619 382	42.87
70615000 F L D S L XONERÉES	345 227	238 930	285 655	19.77
70815000 COMBINAISONS/ADHESIONS EXO	8 500	14 000	9 500	0.66
70840100 VENTES DIVERSES PI A 20%	4 138	2 403	13 536	0.94
70840200 VENTES DIVERSES PI A 10%	30	135	210	0.01
70840300 VENTES DIVERSES PI A 0%	26 801	27		
70840400 R L A C I U R A T I O N I D E N T I Q U E 20%	1 540		27	0.00
70840500 R L A C I U R A T I O N I D E N T I Q U E 10%	353			
70850000 R L A C T D E T R A N S P O R T S 20%	481	4 001	4 909	0.34
PRODUCTION STOCK F OU DESTOCKAGE	-6 955	-14 710	29 441	2.04
71310000 VARIATION STOCKS II	11 522	-2 394	17 400	1.20
71310000 VARIATION STOCK PI SI	-18 477	-12 316	12 041	0.83
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 465 821	1 341 737	1 444 821	100.00
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	110 577	155 324	174 640	12.09
60110000 ACHAT MATIERES PREMIERES SI	57 120	121 129	123 318	8.54
60110100 ACHATS MP 5.5%	36 843			
60120000 ACHAT MATIERES PREMIERES	900	5 931	4 872	0.34
60130000 ACHATS MP A PEX	2 652	430	5 525	0.38
60210000 AIR LIQUIDE		425	1 093	0.08
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	3 801	6 606	7 766	0.54
60260000 ACHATS EMBALLAGES	15 737	17 511	30 674	2.12
60310000 VARIAT STOCKS MAT. PREMI SI	-9 327	5 688	-1 832	-0.13
60360000 VARIATION STOCKS EMBALLAG	2 548	-2 683	2 856	0.20
60800000 FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT	304	288	369	0.03
SOUS TRAITANCE DIRECTE	22 326	48 014	66 078	4.57
60410000 PRESTATIONS DE SERVICE				
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 332 919	1 138 399	1 204 104	83.34

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N-2	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	31/12/2015 12	%
	CA	CA	CA	%
MARGE BRUTE GLOBALE	1 332 919	1 138 399	84.85	1 204 104
83.34				
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	739 138	673 637	50.21	675 409
46.75				
60610000 EAU	45 587	27 347	2.04	21 567
60611000 ELECTRICITE	83 050	71 697	5.34	75 210
60612000 GAZ	41 706	49 903	3.72	50 395
60620000 CARBURANTS, LUBRIFIANTS	5 622	4 253	0.32	4 081
60630000 FOURN ENTRETIEN ET D'EQUIPEME	24 526	17 984	1.34	18 638
60631000 PETITS OUTILLAGES ET PETITS EQ	7 182	5 847	0.44	14 492
60635000 VETEMENTS DE TRAVAIL	1 029	600	0.04	870
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	9 534	6 800	0.51	7 291
61110000 SOUS-TRAITANCE ANALYSES	55 393	33 375	2.49	32 951
61120000 SOUS-TRAITANCE TECHNIQUE	2 540			293
61140000 SOUS-TRAITANCE ETUDES	55 011	18 188	1.36	33 356
61180000 SOUS-TRAIT TRAITEMENT DES DECH	10 839	12 044	0.90	9 787
61230000 LOCATION COPIEUR KONIKA	4 708	3 485	0.26	3 462
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	90 000	75 862	5.65	75 000
61321000 LOCATION IMMOB DIVERSES	25 132	32 439	2.42	30 254
61352000 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	12 613	9 812	0.73	9 633
61353000 LOCATION OPERCULEUSE MULTIVAC	9 806			
61354000 LOC. MAT. INFORMATIQUE GREENKE	16 059			
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	19 049	19 133	1.43	18 853
61520000 ENTRETIEN LOCAUX ET TERRAIN	9 693	12 592	0.94	9 993
61531000 ENTRETIEN MATERIEL MOBILIER	47 404	64 131	4.78	50 774
61552000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR	150	6 253	0.47	2 132
61560000 MAINTENANCE TECHNIQUE	34 994	32 941	2.46	30 609
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	29 241	43 813	3.27	48 232
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	372	568	0.04	1 604
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 439	1 946	0.15	1 418
61840000 SITE INTERNET	5 828			
61850000 FRAIS COLLOQUES, SEMINAIRES	698	3 649	0.27	1 329
62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 274	7 344	0.55	5 794
62262000 HONORAIRES CAC	7 995	7 875	0.59	8 125
62263000 HONORAIRES DIVERS	10 773	20 931	1.56	26 417
62265100 FRAIS DEPOT DE MARQUES		4 638	0.35	5 526
62265100 FRAIS DEPOT DE MARQUES		200	0.01	
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	333	263	0.02	2 793
62310000 PUBLICITE : ANNONCES ET INSERT	400	2 653	0.20	
62330000 FOIRES, EXPOSITIONS, SALONS	5 385	11 522	0.86	11 748
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	1 764	1 161	0.09	1 147
62360000 CATALOGUES IMPRIMES	1 597	1 702	0.13	3 168
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA	50	209	0.02	50
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	6 391	6 687	0.50	10 356
62420000 TRANSPORTS SUR VENTES	5 617	3 530	0.26	5 132
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	12 106	23 485	1.75	16 198
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	3 337	5 308	0.40	7 470
62610000 FRAIS POSTAUX	8 167	2 908	0.22	2 273
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 929	5 268	0.39	3 024
62621000 MOBILES	7 693	4 299	0.32	6 857
62622000 ORANGE INTERNET	8 380	2 969	0.22	396
62700000 COTISATIONS	501	1 431	0.11	1 463
62810000 COTISATIONS	4 002	5 087	0.38	4 395
62820000 CONTRIBUTION DE PROJET				1 356
62840000 COTISATIONS DIVERSES				

QUESTIONS LORIENT

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N-2
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	31/12/2015 12
	CA	CA	CA
	%	%	%
CHARGES DE L'EXPLOITANT	901	-4 500	3 120
64690000 CH SOC S/PRIMES A VERSER	901	-4 500	3 120
0.22	0.06	-0.34	0.22
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	135 995	-136 881	-31 451
-2.18	9.28	-10.20	-2.18
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 543	903	441
75800000 AUTRES PRODUITS	1 543	903	441
0.03	0.11	0.07	0.03
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 123	14 544	585
65420000 CREANCES IRRÉCOUVRABLES 20%	1 123	14 544	585
0.04	0.08	1.08	0.04
65450000 CREANCES IRRÉCOUVRABLES 5.5%	12 185	1 974	0.91
0.04	0.08	0.03	0.04
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1 123	386	585
65800000	1 123	386	585
0.01	0.08	0.03	0.01
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	14 157	14 157	200
78174000 REP/PROV DEPREC. CLTS DOUTEUX	14 157	14 157	200
0.01	1.06	1.06	0.01
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	97 910	89 823	188 535
68110000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMM	97 910	89 823	188 535
13.05	6.68	6.69	13.05
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 000		12 087
68174000 DOT PROV. DEP. CREANCES	5 000		12 087
0.84	0.34		0.84
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 505	-226 188	-232 015
-16.06	2.29	-16.86	-16.06
PRODUITS FINANCIERS	181	821	2 793
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	181	821	2 793
0.19	0.01	0.06	0.19
CHARGES FINANCIERES	8 620	4 258	5 765
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	8 620	4 258	5 765
0.40	0.59	0.32	0.40
INTERETS BANCAIRES & SUR OPER	5 295	4 258	5 746
66160000	5 295	4 258	5 746
0.40	0.36	0.32	0.40
ESCOMPTE ACCORDE	3 325		19
66500000	3 325		19
0.23	0.23		0.00
RESULTAT COURANT	25 066	-229 625	-234 987
-16.26	1.71	-17.11	-16.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 893	30 082	136 465
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 893	30 082	136 465
9.45	2.38	2.24	9.45
PROD EXCEPTIO DIVERS TVA 20%	6 140		
77181000	6 140		
0.42	0.42		
PROD EXCEPT EXERCICES ANTERIEURS	4 387		
77200000	4 387		
0.30	0.30		
PRODUITS CESSION IMMO TVA 20%	3 500	4 700	17 390
77500000	3 500	4 700	17 390
1.20	0.24	0.35	1.20
TITRES DE PARTICIPATION	20 866	25 382	113 975
77560000	20 866	25 382	113 975
0.11	1.42	1.89	0.11
Q.P.SUBV INVEST VIREE RESULTAT	19 870	71 921	9 904
77700000	19 870	71 921	9 904
0.69	1.36	5.36	0.69
CHARGES EXCEPTIONNELLES	689	61 802	8 379
67120000 PENALITES AMENDES	689	61 802	8 379
0.05	0.05	4.61	0.05
AUTRES CHARGES EXCEP/GESTION	9 610	10 119	1 524
67180000	9 610	10 119	1 524
0.66	0.65	0.75	0.58
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	9 571		
67200000	9 571		
0.65	0.65		0.11
VNC IMMO FINANCIERES CEDEES	15 024	-41 839	126 561
67560000	15 024	-41 839	126 561
1.02	1.02	-3.12	8.76
IMPOT SUR LES BENEFICES	-17 928	-59 558	-55 651
-3.85	-1.22	-4.44	-3.85
IMPOT SUR LES BENEFICES	-17 928	-59 558	-55 651
69592000 CREDIT IMPOT RECHERCHE	-17 928	-59 558	-55 651
-3.85	-1.22	-4.44	-3.85

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

[illegible]

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

Exercice N	Exercice N-1	
31/12/2017 12	31/12/2016 12	
RESULTAT NET COMPTABLE		
58 018	-211 906	
± Non flux d'exploitation		
97 910	89 823	
-3 500	-4 700	
-20 866	-25 382	
73 544	59 741	
131 562	-152 166	= Capacité d'autofinancement
- Prélèvements		
131 562	-152 166	= Autofinancement disponible
+ Variation du B.F.R.		
-367 163	-59 863	= Trésorerie d'exploitation
-235 601	-212 028	
+ Ressources		
3 500	4 700	
603 500	180 000	
39 694	38 666	
110 528	79 505	
150 223	118 171	
217 677	-145 499	= Variation de trésorerie
110 255	255 755	+ Trésorerie initiale
327 932	110 255	TRESORERIE FINALE

EQUILIBRE FINANCIER

FONDS DE ROULEMENT				Exercice N				Exercice N-1				Ecart N / N-1	
				31/12/2017	12	NbI CA	31/12/2016	12	NbI CA	Buros		%	
FONDS DE ROULEMENT	Capital et réserves	53 714	13.19	265 620	71.27		265 620	71.27		-211 906	-79.78		
	Résultat de l'exercice	58 018	14.25	-211 906	-56.86		-211 906	-56.86		269 924	127.38		
	Provisions réglementées et subventions	642 760	157.86	63 626	17.07		63 626	17.07		579 134	910.21		
	CAPITAUX PROPRES	754 492	185.30	117 340	31.48		117 340	31.48		637 152	543.00		
CAPITAUX PERMANENTS	Provisions pour risques et charges	265 193	65.13	304 887	81.80		304 887	81.80		-39 694	-13.02		
	Emprunts et dettes assimilées												
	Groupes et associés	1 019 685	250.43	422 227	113.29		422 227	113.29		597 458	141.50		
	Actif net immobilisé	338 775	83.20	326 156	87.51		326 156	87.51		12 618	3.87		
Charges à répartir sur plusieurs exercices													
FONDS DE ROULEMENT				680 910	167.23		96 071	25.78		584 840	608.76		
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT	Stocks et en cours	55 150	13.54	55 326	14.84		55 326	14.84		-176	-0.32		
	Créances clients et comptes rattachés	426 448	104.73	233 382	62.62		233 382	62.62		193 066	82.73		
	Autres créances	786 878	193.25	286 318	76.82		286 318	76.82		500 561	174.83		
	Comptes de régularisation	42 865	10.53	36 434	9.78		36 434	9.78		6 431	17.65		
ACTIF CIRCULANT				1 311 342	322.06		611 459	164.06		699 882	114.46		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	Fournisseurs et comptes rattachés	261 046	64.11	146 031	39.18		146 031	39.18		115 015	78.76		
	Autres dettes	438 696	107.74	479 613	128.68		479 613	128.68		-40 917	-8.53		
	Comptes de régularisation	258 621	63.52							258 621			
	DETTES D'EXPLOITATION	958 363	235.37	625 644	167.87		625 644	167.87		332 720	53.18		
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		352 978	86.69	-14 184	-3.81		-14 184	-3.81		367 163	NS		
	Disponibilités	327 932	80.54	110 255	29.58		110 255	29.58		217 677	197.43		
	Concours bancaires courants												
	TRESORERIE NETTE	327 932	80.54	110 255	29.58		110 255	29.58		217 677	197.43		

TABEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
RESSOURCES DURABLES	Résultat net comptable	58 018	-211 906
	Dotations aux amortissements et provisions	97 910	89 823
	Reprises sur amortissements et provisions	-3 500	-4 700
	Plus ou moins-values sur cession d'actif	-20 866	-25 382
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		131 562	-152 166
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	Prélèvements		
	Cessions d'immobilisations	3 500	4 700
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation des comptes courants d'associés		180 000
TOTAL DES RESSOURCES		735 062	32 534
EMPLOIS FIXES	Acquisitions d'immobilisations	110 528	79 505
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
	Réduction des capitaux propres		
	Dividendes		
TOTAL DES EMPLOIS	Remboursements des comptes courants d'associés	39 694	38 666
	Remboursements des dettes financières		
		150 223	118 171
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		584 840	-85 637
Ressource nette (+) ou emploi net (-)			

TABEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT			Variations (N-1) - (N-2)	Variations N - (N-1)
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS			31/12/2016	12
VARIATION	Stocks et en cours		-17 715	-176
	Clients et comptes rattachés		-105 320	193 066
VARIATION	Autres créances		-19 650	500 561
	Comptes de régularisation		24 611	6 431
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
VARIATION	Fournisseurs et comptes rattachés		-129 276	115 015
	Autres dettes		-48 661	-40 917
VARIATION	Comptes de régularisation		-177 937	258 621
				332 720
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice			-59 863	-367 163
VARIATION TRESORERIE				
VARIATION	Disponibilités		-145 499	217 677
	Concours bancaires courants			
VARIATION			-145 499	217 677
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT			-584 840	
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)			85 637	



DOSSIER FISCAL

OUEST CONSEILS LORIENT

8-10 Rue du sous-marin Vénus

CS 60374

56323 LORIENT CEDEX

02 97 83 01 94





IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065-SD
Page 33

2018

Exercice ouvert le	01/01/2017	et clos le	31/12/2017
Déclaration soumise à l'ensemble du groupe	Régime simplifié d'imposition		
ME innovantes, cocher la case ci-contre	☒ Régime réel normal ☐ Régime réel normal		
Si vous êtes l'entreprise soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration	Si vous êtes une entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258-SD Si vous êtes une entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258-SD		
Si vous êtes l'entreprise soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration	Si vous êtes une entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258-SD Si vous êtes une entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258-SD		

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société:	ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUIT
Adresse du principal établissement:	2 RUE BATELIERE 56100 LORIENT
Adresse du siège social:	56100 LORIENT
REGIME FISCAL DES GROUPES	
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:	

ACTIVITE	
Activités exercées	études techniques produits de la mer
RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n° 2065)	
Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3% Bénéfice imposable à 15%
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15% Autres PV imposables à 19% PV à long terme imposables à 0% PV exonérées (art. 238 quinquies)
Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches	
☐ Jeunes entreprises innovantes ☐ Zones franches urbaines ☐ Pôles de compétitivité ☐ Entreprises nouvelles, art 44 sexies ☐ Zones franches d'activité, art. 44 quaterdecies ☐ Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) ☐ Sociétés d'investissement immobiliers cotés ☐ Plus-values exonérées relevant du taux de 15%	

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :	
dans le secteur productif, art. 244 quater W	dans le secteur du logement social, art. 244 quater X
5 IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065)	
1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2 Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentant de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité	
F. Nettes soumise à la contribution 2,50%	

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr	
Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr .	

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:	Nom et adresse du CGA ou du viséur conventionné:
Nom et adresse du conseil:	Nom et adresse du déclarant:
Date:	Qualité et nom du signataire:
Signature	Signature

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2017 et ayant cessé en 2017, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTES »)

REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

En fines

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DCRIP N° 2051 2018

Designation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS		Exercice N		Exercice N-1	
Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)		BA			
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		BB			
Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence		BC			
Réserve légale (3)		BD			
Réserves statutaires ou contractuelles		BE			
Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions		BF			
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat		BG			
Report à nouveau		BH			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		BI			
Subventions d'investissement		BJ			
Provisions réglementées *		BK			
TOTAL (I)		BL	754 492	117 340	
Produit des émissions de titres participatifs		BM			
Avances conditionnées		BN	180 000	180 000	
TOTAL (II)		BO	180 000	180 000	
Provisions pour risques		BP			
Provisions pour charges		BQ			
TOTAL (III)		BR			
Emprunts obligataires convertibles		BS			
Autres emprunts obligataires		BT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		BU	85 193	124 887	
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		BV			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		BW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		BX	261 046	146 031	
Dettes fiscales et sociales		BY	204 941	277 274	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		BZ			
Autres dettes		EA	233 755	202 338	
Produits constatés d'avance (4)		EB	258 621		
TOTAL (IV)		EC	1 043 556	750 531	
Ecart de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I+V)		EE	1 978 048	1 047 871	
Ecart de réévaluation incorporé au capital		EF			
Réserve spéciale de réévaluation (1959)		EG			
Ecart de réévaluation libre		EH			
Réserve de réévaluation (1976)		FI			
Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		FJ			
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		FK	741 629	543 771	
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		FL			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

3

DCFiP N° 2052 2018

Exercice N

Exercice (N-1)

France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	Exercice (N-1)	
FA	335 003	FB		335 003	340 369	
FD		FE				
FE	1 067 082	FH	70 691	1 137 773	1 016 078	
FJ	1 402 085	FK	70 691	1 472 776	1 356 447	
Chiffres d'affaires nets*						
Production stockée*		PM		(6 955)	(14 710)	
Production immobilisée*		PN				
Subventions d'exploitation		FO		383 318	392 834	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)		FP		66 219	38 565	
Autres produits (1) (11)		FQ		1 543	903	
Total des produits d'exploitation (2) (1)		FR		1 916 901	1 774 038	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)*		FS				
Variation de stock (marchandises)*		FT				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*		FU		117 355	152 319	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*		FV		(6 779)	3 005	
Autres achats et charges externes (3) ((bis))		FW		844 689	795 596	
Impôts, taxes et versements assimilés*		FX		29 650	21 007	
Salaires et traitements*		FY		571 811	672 233	
Socials (10)		FZ		222 637	251 700	
- dotations aux amortissements*		GA		97 910	89 823	
- dotations aux provisions		GB				
Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC		5 000		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD				
Charges (12)		GE		1 123	14 544	
Total des charges d'exploitation (4) (11)		GF		1 883 396	2 000 226	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - III)		GG		33 505	(226 188)	
Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)		GH				
Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)		GI				
Produits financiers de participations (5)		GJ				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		GK				
Autre : prêts et produits assimilés (5)		GL		181	821	
Reprises sur provisions et transferts de charges		GM				
Différences positives de change		GN				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		GO				
Total des produits financiers (V)		GP		181	821	
Dotations financières aux amortissements et provisions*		GQ				
Intérêts et charges assimilées (6)		GR		8 620	4 258	
Différences négatives de change		GS				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		GT				
Total des charges financières (VI)		GU		8 620	4 258	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (IV - VII)		GV		(8 439)	(3 437)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW		25 066	(229 625)	

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

Néant ☐ *

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice										
	ET	EL	EM	EN	PI	PM	PR	PV	PZ	QD	QI	QJ	QK	QL
Frais d'établissement et de développement														
Autres immobilisations incorporelles														
TOTAL II	PE	42 225	5 038											
TOTAL I	CY													
Installations techniques, matériel et outillage industriels														
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions														
Constructions														
Sur sol d'autrui														
Sur sol propre														
Autres														
Inst. générales, agencements, aménagements divers														
Immobilisations														
Matériel de bureau et informatique, mobilier														
Emballages récupérables et divers														
TOTAL III	QU	4 296 079	92 872	18 187										
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	QN	4 338 303	97 910	18 187										

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobiliations amortissables	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice

M19	TOTAL I	N1	N2	N3	N4	N5	N6
N7	TOTAL II	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Q2	Terrains	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Q9	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
R7	Sur sol d'autrui	R8	R9	S1	S2	S3	S4
SS	Inst. générales, agencements et aménagements	S6	S7	S8	S9	T1	T2
T3	Inst. techniques et outillage	T4	T5	T6	T7	T8	T9
U1	Autres immobilisations corporelles	U2	U3	U4	U5	U6	U7
U8	Matériel de bureau et informatique, mobilier	U9	V1	V2	V3	V4	V5
V6	Emballages récupérables et divers	V7	V8	V9	W1	W2	W3
W4	Autres immobilisations corporelles	W5	W6	W7	W8	W9	X1
X2	TOTAL III	X3	X4	X5	X6	X7	X8
NL	Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL IV							
NP	Total général (I+II+III+IV)	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
NW	Total général (NP + NQ + NR)						
CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *							
Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice				
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

CA ALPHABETIQUE

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DCFiP N° 2056 2018

Page 41

rg n° 53
et les impôts

ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

Designation de l'entreprise

☐ Neant

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice		Augmentations : Dotations de l'exercice		Diminutions : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions pour reconstitution des provisions pour investissements miniers et pétroliers *	3V	Provisions pour reconstitution des provisions pour investissements miniers et pétroliers *	TA	TB	TB	TC	TC	TD	TD
	3U	Provisions pour investissements (art. 237 bis A-II)*	TD	TE	TE	TF	TF	TF	TF
	3V	Provisions pour hausse des prix (I)*	TE	TH	TH	TI	TI	TI	TI
	3X	Amortissements dérogatoires	TNI	TN	TN	TO	TO	TO	TO
	D3	Dotations majorations exceptionnelles de 30 %	D4	D5	D5	D6	D6	D6	D6
	I4	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI)	IK	IL	IL	IM	IM	IM	IM
	3V	Autres provisions réglementées (I)	TP	TQ	TQ	TR	TR	TR	TR
	3Z	TOTAL I	TS	TT	TT	TU	TU	TU	TU
	4A	Provisions pour litiges	4B	4C	4C	4D	4D	4D	4D
	4E	Provisions pour garanties données aux clients	4F	4G	4G	4H	4H	4H	4H
Provisions pour risques et charges	4J	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4K	4L	4L	4M	4M	4M	4M
	4N	Provisions pour amendes et pénalités	4P	4R	4R	4S	4S	4S	4S
	4T	Provisions pour pertes de change	4U	4V	4V	4W	4W	4W	4W
	4X	Provisions pour pensions et obligations similaires	4Y	4Z	4Z	4A	4A	4A	4A
	5B	Provisions pour impôts (I)	5C	5D	5D	5E	5E	5E	5E
	5F	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5H	5J	5J	5K	5K	5K	5K
	EO	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EP	EQ	EQ	ER	ER	ER	ER
	5R	Provisions pour charges sociales et fiscales sur comptes à payer *	5S	5T	5T	5U	5U	5U	5U
	5V	Autres provisions pour risques et charges (I)	5W	5X	5X	5Y	5Y	5Y	5Y
	5Z	TOTAL II	TV	TW	TW	TX	TX	TX	TX
Provisions pour dépréciation	6A	- incorporelles	6B	6C	6C	6D	6D	6D	6D
	6E	- corporelles	6F	6G	6G	6H	6H	6H	6H
	O2	- titres mis en équivalence	Q3	Q4	Q4	Q5	Q5	Q5	Q5
	9U	- titres de participation	9V	9W	9W	9X	9X	9X	9X
	Q6	- autres immobilisations financières (I) *	Q7	Q8	Q8	Q9	Q9	Q9	Q9
	6N	Sur stocks et en cours	6P	6R	6R	6S	6S	6S	6S
	6T	Sur comptes clients	6U	6V	6V	6W	6W	6W	6W
	6X	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6Y	6Z	6Z	7A	7A	7A	7A
	7B	TOTAL III	TV	TZ	TZ	UA	UA	UA	UA
	7C	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	UB	UC	UC	UD	UD	UD	UD
		- d'exploitation	UE	UF	UF				
		- financières	UG	UH	UH				
		- exceptionnelles	UJ	UK	UK				
		Dont dotations et reprises							
		Montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5e du C.G.I.							
		(I) à détailler sur feuille séparée selon l'annexe de la provision ou selon l'objet de la provision.							
		(O) A : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.							
		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

8

Formulaire obligatoire (article 51 du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		MONTANT BRUT		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	Prêts (1) (2)	Autres immobilisations financières	UT	33 068	UV	33 068	UN	33 068	33 068	33 068
				UP		UR		US			
				UL							

DE L'ACTIF CIRCULANT		ÉTAT DES CRÉANCES		MONTANT BRUT		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances rattachées à des participations	Prêts (1) (2)	Autres immobilisations financières	UT	33 068	UV	33 068	UN	33 068	33 068	33 068
				UP		UR		US			
				UL							

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		MONTANT BRUT		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
REVENUS	(1)	Montant des	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF							
				VE							
				VD							
				VT	1 304 814	VU	1 304 814	VV	1 304 814		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances rattachées à des participations	Prêts (1) (2)	Autres immobilisations financières	UT	33 068	UV	33 068	UN	33 068	33 068	33 068
				UP		UR		US			
				UL							

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

04 ADR 1115 Informations

[illegible]

DCFP No 2058-C 2018

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012 (et dans la notice 2058-MCI pour le régime de groupe).

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOI pour le régime de groupe)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice					
au cours de					
Plus-values réalisées					
sur 3 ans ou sur une durée					
différente (art. 39 quaterdecies					
1 ^{er} et 1 ^{er} quater du CGI)					
(à préciser) au titre de :					
N-9					
N-8					
N-7					
N-6					
N-5					
N-4					
N-3					
N-2					
N-1					
sur 3 ans au titre de					
N-2					
N-1					
Imposition répartie					
TOTAL 2					
B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS					
Cettable rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport					
☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission					
☐ personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés (seulement)					
☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)					
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports					
Montant net des plus-values réalisées à l'origine					
Montant antérieurement réintégré					
Montant rapporté au résultat de l'exercice					
Montant restant à réintégrer					
TOTAL					

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice					
au cours de					
Plus-values réalisées					
sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
sur 10 ans					
sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{er} quater CGI)					
TOTAL 1					
Imposition répartie					
des plus-values					
Montant antérieurement réintégré					
Montant rapporté au résultat de l'exercice					
Montant restant à réintégrer					
A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME					
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)					
Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS					
Non ☒ Oui *					

Designation de l'entreprise

ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

Néant

Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

(dans les titres de la cession de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime (art. 219 I a services-0 bis du CGI) *

(Taux nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€) (art. 219 I a sexies-0 du CGI) *

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine	①	②	③	④
	Moins-values	Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice impossibles à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
	Moins-values nettes	N		
	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

[illegible]

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme affectées aux titres de SI cotés imposables à l'impôt sur les sociétés reçoivent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} décembre 2007.

Les explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

I		SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N									
Designation de l'entreprise :		ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS									
* ☒ Néant											
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme									
		taxées à 10 % taxées à 15 % taxées à 18 % taxées à 19 % taxées à 25 %									
Montant de la réserve spéciale		1									
à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		2									
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées											
au cours de l'exercice		3									
TOTAL (lignes 1 et 2)		4									
Prélèvements opérés		5									
		6									
TOTAL (lignes 4 et 5)		7									
Montant de la réserve spéciale											
à la clôture de l'exercice											
TOTAL (lignes 3 - ligne 6)											
II		RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)									
montant de la réserve		à l'ouverture de l'exercice		réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année		à complément d'impôt		à complément d'impôt		montant de la réserve	
à la clôture de l'exercice		①		②		③		④		⑤	

comptable obligatoire
annexe 39A du code
général des impôts

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME	RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS
---	--

REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPÔTS

La déclaration récapitulative des réductions et crédits d'impôt doit être transmise par voie électronique.

Dénomination de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODU											
SIREN de l'entreprise 3 4 3 8 7 3 2 9 5											
Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés											
Dénomination de la société dont les réductions et crédits d'impôt sont déclarés : Cocher la case											
SIREN de la société déclarante											
Dénomination de la société mère :											
SIREN de la société mère											
I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE (1)											
CRÉANCES REPORTABLES											
Réduction d'impôt en faveur du mécénat											
Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen											
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total [ligne 1 x 7 %] + [ligne 2 x 9 %] + [ligne 3 x 7 %] + [ligne 4 x 9 %] x 10/90 + ligne 5)											
dont crédit d'impôt relatif aux rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations hors rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM											
Montant total des rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations hors rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM											
1 416 289											
2											
Montant des rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM											
3											
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-3 du code du travail. (2)											
4											
Montant des rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail											
5											
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés											

CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE

Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise	
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés	
Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
Crédit d'impôt en faveur des maîtres restaurateurs	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres cinématographiques ou audiovisuelles (article 220 sexies du CGI)	
Crédit d'impôt en faveur de l'intéressement	
Crédit d'impôt international cinéma et audiovisuel (article 220 quaterdecies du CGI)	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux et de variétés	
Autres créances non reportables et restituables au titre de l'exercice	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES	
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 undecies A du CGI)	

(1) Les déclarations spéciales des réductions et crédits d'impôt figurants au I ont été supprimées. Le formulaire n° 2069-RC1-SD constitue le seul support déclaratif de ces réductions et crédits d'impôt.

(2) Taux général de 7 % et taux de 9 % pour les rémunérations versées en 2017 à des salariés affectés à des exploitations situées dans les départements d'Outre-mer (DOM).

II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE (3)	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES	
Crédits d'impôts afférents aux valeurs mobilières	
Autre créances non reportables et non restituables	
CRÉANCES REPORTABLES	
Crédit d'impôt pour investissement en Corse	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche	
dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	
Autres créances reportables	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'ANNÉE	
Crédit d'impôt famille	
Crédit d'impôt pour les dépenses de prospection commerciale	
Crédit d'impôt en faveur de la première accession à la propriété	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres phonographiques	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé	
Crédit d'impôt en faveur de l'exploitant agricole	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social	
III - CAS PARTICULIERS	
CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N	
Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
Crédit d'impôt en faveur de la première accession à la propriété	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique	
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art	
Crédit d'impôt en faveur des matières restaurateurs	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche	
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique	
CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois	
Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
Crédit d'impôt en faveur de la première accession à la propriété	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique	
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art	
Crédit d'impôt en faveur des matières restaurateurs	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche	
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique	

(3) Les crédits d'impôt figurant au II doivent faire l'objet d'une déclaration spéciale distincte du formulaire n° 2069-R(C)-SD.

