

F.E.B.E.A.

Etats financiers au 31 décembre 2011

**Conseil Expertise
& Synthèse**

SOMMAIRE

BILAN	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
COMPTE DE RESULTAT	4
Compte de résultat partie 1	5
Compte de résultat partie 2	6
ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables	8
Informations sur Bilan et Compte de résultat	10
Etat de l'actif immobilisé	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances, des créances et des dettes	14
Charges et produits exceptionnels	15
Provisions pour risques et charges	16
Transfert de charges	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Engagements financiers et autres informations	21
Autres informations	22
Liste des filiales et participations	23
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan	24
Effectif moyen	25
Tableau de ressources de l'année	26
Résultats des cinq derniers exercices	27
DETAIL DES COMPTES	28
Comptes d'actif	29
Comptes de passif	32
Comptes de charges	35
Comptes de produits	40

BILAN

Mission de présentation

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2011	31/12/2010
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 210	6 708	12 502	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	223 655	201 119	22 537	9 752
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	53 490		53 490	53 490
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 622	7 622		
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 689		27 689	56 014
ACTIF IMMOBILISE	331 667	215 450	116 218	119 256
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 266 233		3 266 233	3 120 814
Autres créances	1 243 403	15 000	1 228 403	731 862
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 521 302		6 521 302	5 395 009
(dont actions propres :)				
Disponibilités	918 325		918 325	697 729
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	49 531		49 531	52 400
ACTIF CIRCULANT	11 998 794	15 000	11 983 794	9 997 814
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 330 461	230 450	12 100 012	10 117 070

Mission de présentation

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2011	31/12/2010
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	6 818 985	6 777 532
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 687	41 453
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 830 671	6 818 985
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	47 787	42 739
PROVISIONS	47 787	42 739
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	756 580	200 398
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	43 302	23 490
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 148 199	1 128 345
Dettes fiscales et sociales	748 469	1 733 114
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 525 003	170 000
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 221 553	3 255 346
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 100 012	10 117 070

Résultat de l'exercice en centimes

11 686.51

Total du bilan en centimes

12 100 011.54

COMPTE DE RESULTAT

Mission de présentation

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/12/2011	31/12/2010
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	4 436 498		4 436 498	4 961 378
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 436 498		4 436 498	4 961 378
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			34 873 2 379	19 352 611 5 444
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 473 750	4 986 785
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			1 816 180 283 080 1 458 146 791 141	2 142 695 202 341 1 484 885 823 442
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			6 413 5 048 1 595	15 523 19 949 3 515
CHARGES D'EXPLOITATION			4 361 603	4 692 349
RESULTAT D'EXPLOITATION			112 147	294 436
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			198 446 47 23 915	156 531 166 263 195 454 978
PRODUITS FINANCIERS			222 409	777 967
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			104 110	160 205 110 225 801
CHARGES FINANCIERES			214	386 115
RESULTAT FINANCIER			222 195	391 852
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			334 341	686 288

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	303 076	625 829
CHARGES EXCEPTIONNELLES	303 076	625 829
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(303 076)	(625 829)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	19 579	19 006
TOTAL DES PRODUITS	4 696 158	5 764 752
TOTAL DES CHARGES	4 684 472	5 723 299
BENEFICE OU PERTE	11 687	41 453

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une convention de cash pooling a été mise en place entre la FEBEA, les 6 syndicats professionnels adhérents à la FEBEA, la SOGESCO et l'IFIC.

La trésorerie de l'ensemble de ces structures est ainsi centralisée au sein de la FEBEA.

La FEBEA a octroyé deux subventions à ses filiales sur l'exercice: 185 K€ à l'IFIC et 115 K€ à la SOGESCO. Ces subventions ont été comptabilisées en charges exceptionnelles.

La FEBEA a décidé de changer d'option concernant la contribution à la charge des employeurs ayant mis en place un régime de retraite à prestations définies. La FEBEA avait opté pour une contribution assise sur les rentes payées et a décidé d'opter pour une contribution assise sur les cotisations et primes payées. Ce changement d'option implique le paiement d'une contribution différentielle entre les deux régimes. Cette contribution différentielle s'élève à 100 K€ et a été comptabilisée dans l'exercice.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au plan comptable général de 1999 homologué par l'arrêté du 22 juin 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire sur une durée d'un an.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaires et les durées d'utilisation estimées suivantes :

. Installations générales agencements, aménagements	3 années ;
. Matériel de transport	3 années ;
. Matériel de bureau et informatique	5 années ;
. Mobilier	8 années.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (SUITE)

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits pour leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'entrée, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque les perspectives d'encaissement s'avèrent inférieures à la valeur comptable.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque leur valeur d'acquisition est supérieure à leur valeur de marché.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La société constitue une provision pour les risques et charges certains et probables à la clôture de chaque exercice dans le respect du principe de prudence.

Elle respecte les dispositions relatives aux passifs définies par le règlement 00-06 du Comité de la Réglementation Comptable homologué par arrêté du 17 janvier 2001.

COMPTABILISATION DES COTISATIONS

Les cotisations reçues des adhérents directs et syndicats sont comptabilisées à la date de leur encaissement en produits. A la clôture, les cotisations relatives à l'exercice qui n'ont pas fait l'objet d'un encaissement sur l'exercice sont provisionnées. Le montant provisionné est égal au montant de la cotisation se rapportant à l'exercice encaissée sur l'exercice suivant. Si la cotisation n'a pas été encaissée à la date d'arrêté des comptes, le montant de la provision est alors estimé. Par mesure de prudence, les cotisations des adhérents qui ont démissionné et qui n'ont pas versé leur cotisation à la date d'arrêté des comptes n'ont pas été provisionnées.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Les dépenses engagées au titre du DIF constituent une charge de la période et ne donnent lieu à aucun provisionnement.

Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'élèvent à 1 088 heures.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnité de fin de carrière sont couverts par un contrat d'assurance. Les primes relatives à ce contrat constituent des charges de l'exercice.

METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthodes n'est intervenu au cours de l'exercice

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

Mission de présentation

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 608		14 363
Terrains			
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements	7 774		
Matériel de transport	38 575		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	188 074		17 337
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	234 423		17 337
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	53 490		
Autres titres immobilisés	7 622		
Prêts et autres immobilisations financières	56 014		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	117 126		
TOTAL GENERAL	381 158		31 700

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		24 760	19 210	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers			7 774	
Matériel de transport			38 575	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		28 105	177 307	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		28 105	223 655	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			53 490	
Autres titres immobilisés			7 622	
Prêts et autres immobilisations financières		28 325	27 689	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		28 325	88 801	
TOTAL GENERAL		81 190	331 667	

Mission de présentation

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 608	1 860	24 760	6 708
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 594	972		3 566
Matériel de transport	38 575			38 575
Matériel de bureau et informatique, mobilier	183 502	3 581	28 105	158 978
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	224 671	4 552	28 105	201 119
TOTAL GENERAL	254 279	6 413	52 865	207 827

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	42 739	5 048		47 787
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	42 739	5 048		47 787
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	7 622 15 000			7 622 15 000
DEPRECIATIONS	22 622			22 622
TOTAL GENERAL	65 361	5 048		70 409
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		5 048		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Mission de présentation

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			13 061
Autres immobilisations financières	27 689	14 628	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 266 233	3 266 233	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 252	11 252	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 201 466	1 201 466	
Débiteurs divers	30 685	30 685	
Charges constatées d'avance	49 531	49 531	
TOTAL GENERAL	4 586 855	4 573 794	13 061
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	756 580	756 580		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 148 199	1 148 199		
Personnel et comptes rattachés	151 967	151 967		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	499 408	499 408		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	97 094	97 094		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 874 607	1 874 607		
Autres dettes	650 396	650 396		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 178 251	5 178 251		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Mission de présentation

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Subvention IFIC	185 000	671210
Résiliation anticipée contrat fournisseurs	3 076	671210
Subvention SOGESCO	115 000	671210
TOTAL	303 076	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
TOTAL		

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

<i>Rubriques</i>	<i>Situation et mouvements</i>				
	<i>Provisions au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions</i>		<i>Provisions à la fin de l'exercice</i>
			<i>Montants utilisés au cours de l'exercice</i>	<i>Montants non utilisés repris au cours de l'ex.</i>	
Médailles du travail	42 739	5 048			47 787
TOTAL	42 739	5 048			47 787

TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Remboursement des cotisations UIC	31 401	791000
Avantage en nature voiture	3 472	791400
TOTAL	34 873	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2011

PRODUITS A RECEVOIR	3 151 027.15
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 902 087.43
Cotisations syndicales à recevoir	3 218 623.04
Notes de débit à émettre	33 860.39
Adhérents - risque de non recouvrement	(350 396.00)
AUTRES CREANCES	11 890.21
Débiteurs divers	11 890.21
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	237 049.51
Intérêts courus à recevoir	237 049.51
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	3 151 027.15

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2011

CHARGES A PAYER	1 622 292.84
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	1 087 160.33
Fournisseurs - factures non parvenues	1 087 160.33
DETTES FISCALES ET SOCIALES	234 840.61
Personnel, autres charges à payer	3 213.10
Personnel - prov. pour congés à payer	97 788.00
Personnel - prov. pour intéressement	45 661.51
Charges soc. sur congés à payer	59 964.00
Etat - charges à payer	28 214.00
AUTRES DETTES	300 000.00
Créditeurs divers	300 000.00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	291.90
Intérêts à payer	291.90
TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 622 292.84

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2011

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	49 530.62
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	49 530.62
Charges constatées d'avance	49 530.62
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	49 530.62

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENT RECUS

La société IFIC sise 137, rue de l'Université, 75007 PARIS, s'est engagée le 31 décembre 2010 lors de la signature avec la fédération d'une convention d'abandon de créance avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que sa situation corresponde aux conditions mentionnées dans cette convention - la créance de 160 000 euros abandonnée le 31 décembre 2010.

La société IFIC sise 137, rue de l'Université, 75007 PARIS, s'est engagée le 31 décembre 2011 lors de la signature avec la fédération d'une convention de subvention avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que sa situation corresponde aux conditions mentionnées dans cette convention - la subvention de 185 000 euros octroyée le 31 décembre 2011.

La société SOGESCO sise 137, rue de l'Université, 75007 PARIS, s'est engagée le 31 décembre 2011 lors de la signature avec la fédération d'une convention de subvention avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que sa situation corresponde aux conditions mentionnées dans cette convention - la subvention de 115 000 euros octroyée le 31 décembre 2011.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<i>Dénomination Siège Social</i>	<i>Capital Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue Divid.encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires Résultat</i>
<i>FILIALES (plus de 50%)</i>					
SOGESCO 137 rue de l'Université 75007 PARIS	50 000 657 496	100.00 %	53 490 53 490	1 025 925	1 735 541 615
<i>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</i>					
<i>AUTRES TITRES</i>					

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	25 331		
Autres créances	1 201 466		
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	946 976		
Autres dettes	304 914		

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres	13	
Non cadres	4	
TOTAL	17	

RESSOURCES DE L'ANNEE

Les ressources de l'année 2011 de la FEBEA sont établies comme suit:

Cotisations reçues	:	4 402 638.08
Reversement de cotisations	:	0.00
Subventions reçues	:	0.00
Autres produits d'exploitation perçus	:	71 111.68
Produits financiers perçus	:	222 408.60
Total des ressources	:	4 696 158.36

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

<i>Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)</i>	<i>31/12/2011 12</i>	<i>31/12/2010 12</i>	<i>31/12/2009 12</i>	<i>31/12/2008 12</i>	<i>31/12/2007 12</i>
<i>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</i>					
Nombre d'actions					
Nombre maximum d'actions à créer					
<i>OPERATIONS ET RESULTATS</i>					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 436 498	4 961 378	5 607 939	6 487 209	6 574 424
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	42 726	(70 333)	(372 552)	(11 380)	(27 232)
Impôts sur les bénéfices	19 579	19 006	15 174	393	393
Dot. Amortissements et provisions	11 461	(130 791)	(820 599)	1 024 567	59 108
Résultat net	11 687	41 453	432 874	(1 036 339)	(86 733)
<i>RESULTAT PAR ACTION</i>					
Résultat après impôt, participation, Résultat après impôt, participation					
<i>PERSONNEL</i>					
Effectif moyen des salariés	17	18	16	23	28
Masse salariale	1 458 146	1 484 885	1 338 337	1 881 698	1 744 065
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	791 141	823 442	717 104	960 157	1 610 861

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 502.19	
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	12 502.19	
Logiciels	19 210.45	29 608.23
Amort. logiciels	(6 708.26)	(29 608.23)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 536.56	9 751.91
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	22 536.56	9 751.91
Installations générales	7 773.79	7 773.79
Matériel de transport	38 575.00	38 575.00
Matériel de bureau et informatique	48 172.99	58 940.57
Mobilier	129 133.67	129 133.67
Amort.installations générales	(3 565.70)	(2 593.97)
Amort. matériel de transport	(38 575.00)	(38 575.00)
Amort. mat. de bureau et informatique	(33 308.03)	(58 940.57)
Amort. mobilier	(125 670.16)	(124 561.58)
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	81 178.79	109 503.88
TITRES DE PARTICIPATIONS	53 490.09	53 490.09
Titres Sogesco	53 490.09	53 490.09
AUTRES TITRES IMMOBILISES		
Autres titres Ecopar	7 622.45	7 622.45
Provision dépréciation titres	(7 622.45)	(7 622.45)
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	27 688.70	56 013.79
Dépôt Nexitis		28 013.00
Dépôt Langlois & cie	14 627.54	14 627.54
Dépôt La Poste	1 800.00	1 800.00
Dépôt Elis	445.91	445.91
Dépôt Roche Claire		165.47
Dépôt Roche Claire consigne		146.62
Dépôt Lyonnaise de cable	30.49	30.49
Dépôt Phone Régie	10 784.76	10 784.76

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
CLIENTS ET DIVERS	3 266 233.43	3 120 814.05
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	13 750.00	16 333.22
Adhérents	3 250.00	1 687.00
Clients - organisme	10 500.00	14 646.22
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	3 252 483.43	3 104 480.83
Cotisations syndicales à recevoir	3 218 623.04	2 966 569.83
Notes de débit à émettre	33 860.39	137 911.00
AUTRES CREANCES	1 228 402.74	731 861.60
FOURNISSEURS DEBITEURS	18 794.74	30 333.98
Fournisseurs - avances et acomptes	18 794.74	18 852.38
Fournisseurs, avoirs à recevoir		11 481.60
PERSONNEL	11 251.72	1 014.91
Personnel - tickets restaurant	3 390.80	129.75
Personnel - avances et acomptes	7 860.92	885.16
GROUPE ET ASSOCIES	1 201 466.07	708 071.10
C/c Sogesco		708 003.77
C/c Ific		67.33
C/c Sogesco - cash pooling	1 025 924.94	
C/c Ific - cash pooling	175 541.13	
DEBITEURS DIVERS	11 890.21	7 441.61
Avances M. Président		909.35
Débiteurs divers	11 890.21	6 532.26
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.	(15 000.00)	(15 000.00)
Dépréciation actif circulant	(15 000.00)	(15 000.00)

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
TRESORERIE ET DIVERS	7 439 627.21	6 092 738.76
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 521 302.00	5 395 009.32
Actions W Finance		7 213.80
Finord ct inst. nantis/messine	46 534.22	46 534.22
Contrat de capitalisation Axa	2 000 000.00	2 000 000.00
Contrat de capitalisation Générali	3 300 000.00	3 300 000.00
Sicav Neuflyze Monétaire	34 157.79	
Sicav Neuflyze Sécurité	903 560.48	
Intérêts courus à recevoir	237 049.51	41 261.30
DISPONIBILITES	918 325.21	697 729.44
Bnp	10 968.66	10 968.66
Neuflyze - cash pooling miroir	614 202.57	
Neuflyze - cash pooling centralisateur	53 797.13	
Crédit du nord	105 794.08	554 589.85
Ccp	1 139.25	1 139.25
Caisse d'épargne	130 224.90	127 567.25
Caisse	583.46	383.24
Caisses en devises	1 615.16	3 081.19
COMPTES DE REGULARISATION	49 530.62	52 399.92
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	49 530.62	52 399.92
Charges constatées d'avance	49 530.62	52 399.92
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	12 100 011.54	10 117 070.12

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
CAPITAUX PROPRES	6 830 671.22	6 818 984.71
REPORT A NOUVEAU	6 818 984.71	6 777 531.89
Report à nouveau	6 818 984.71	6 777 531.89
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 686.51	41 452.82
PROVISIONS	47 787.00	42 739.00
PROVISIONS POUR CHARGES	47 787.00	42 739.00
Provisions pour médailles du travail	47 787.00	42 739.00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	756 579.73	200 397.60
BANQUES	756 287.83	200 195.40
Neuflize	636 452.72	39 324.29
Crédit du nord salaires	119 835.11	160 871.11
INTERETS COURUS	291.90	202.20
Intérêts à payer	291.90	202.20
DETTES	43 302.24	23 490.00
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS	43 302.24	23 490.00
Adhérents - avances	43 302.24	23 490.00
FOURNISSEURS	1 148 199.40	1 128 344.74
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	61 039.07	195 740.21
Fournisseurs	61 039.07	195 740.21
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	1 087 160.33	932 604.53
Fournisseurs - factures non parvenues	1 087 160.33	932 604.53

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
DETTES FISCALES ET SOCIALES	748 468.91	1 733 114.07
PERSO NNEL ET COMPTES RATTACHES	151 966.91	660 378.04
Rémunérations dues		9 657.34
Personnel - notes de frais à payer	574.25	11.60
Personnel - abondement	4 730.05	
Personnel, autres charges à payer	3 213.10	
Personnel - prov. pour congés à payer	97 788.00	254 276.00
Personnel - prov. pour RTT		326.00
Personnel - prov. pour ind. fin carrière		245 500.00
Personnel - prov. pour primes		110 000.00
Personnel - prov. pour intéressement	45 661.51	40 607.10
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	499 408.00	1 024 074.03
Urssaf	309 811.00	79 149.00
Assedic		13 448.00
Cirise	20 501.00	19 998.00
Antarius	4 175.00	
Ipcp employeurs uniques	67 261.00	55 597.03
Lsn prévoyance non cadres	1 118.00	1 166.00
Lsn mutuelle santé	6 835.00	7 326.00
Ipricas retraite	1 061.00	1 039.00
Lsn prévoyance cadres	9 703.00	10 302.00
Axa prestations définies	3 033.00	473 594.00
Axa retraite capitalisation cadres	13 709.00	16 989.00
Axa retraite capitalisation non cadres	2 237.00	2 301.00
Charges soc. sur congés à payer	59 964.00	155 918.00
Charges soc. sur R.T.T.		200.00
Charges soc. sur ind. fin carrière		129 170.00
Charges soc. sur primes		57 877.00
ETAT ET COLLECTIVITES	97 094.00	48 662.00
Impôt sur les sociétés		15 273.00
Taxe sur les salaires	68 880.00	26 137.00
Etat - charges à payer	28 214.00	7 252.00

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
AUTRES DETTES	2 525 003.04	170 000.00
CLIENTS CREDITEURS	350 396.00	170 000.00
Adhérents - risque de non recouvrement	350 396.00	170 000.00
ASSOCIES COMPTES COURANTS	1 874 607.04	
C/c Sogesco	4 914.14	
C/c SFP - cash pooling	253 334.09	
C/c SFPB - cash pooling	498 713.91	
C/c SFVD - cash pooling	47 786.02	
C/c SFCP - cash pooling	352 945.13	
C/c SFFC - cash pooling	186 025.62	
C/c SFCT - cash pooling	530 888.13	
CHARGES A PAYER	300 000.00	
Créditeurs divers	300 000.00	
TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	12 100 011.54	10 117 070.12

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/12/2011	31/12/2010
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 816 180.39	2 142 695.17
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	58 266.01	45 517.94
Edf-gdf		(8 383.96)
Petits matériels	7 879.66	18 145.87
Fournitures	40 922.40	28 853.91
Impressions extérieures	9 463.95	6 902.12
SOUS -TRAITANCE GENERALE	2 668.35	1 834.66
Sous-traitance archivage	2 668.35	1 834.66
LOCATIONS	314 699.91	280 750.83
Loyer Champs Elysées	(11 644.91)	
Loyer Université	250 986.59	189 721.47
Loyer divers	8 809.74	20 297.94
Location de matériel informatique	66 548.49	70 731.42
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	53 005.52	44 229.28
Charges locatives	53 005.52	44 229.28
ENTRETIEN ET REPARATIONS	72 223.62	69 539.76
Entretien et réparation locaux	20 138.25	20 091.61
Entretien et réparation matériel		586.04
Référencement internet	4 786.37	5 427.00
Contrat maintenance materiel	45 814.00	41 950.40
Entretien des véhicules	1 485.00	1 484.71
PRIMES D'ASSURANCES	31 906.10	41 873.75
Assurances	31 906.10	41 873.75
ETUDES ET RECHERCHES	77 759.14	17 282.20
Etudes techniques	77 759.14	17 282.20
DIVERS	139 621.01	125 413.43
Documentation générale	17 164.39	20 810.93
Documentation technique	115 361.09	102 232.86
Congrès	7 095.53	2 369.64
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	47 182.20	62 660.07
Personnel intérimaire		9 084.06
Personnel Phone Régie	44 096.52	43 927.88
Personnel extérieur	3 085.68	9 648.13
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
.../...		
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	251 539.05	434 746.92
Honoraires techniques	11 410.07	37 685.96
Honoraires traductions	4 903.60	3 794.62
Honoraires juridiques	26 116.10	42 996.20
Honoraires comptables et cac	182 420.49	144 526.40
Honoraires liés à la restructuration		3 946.80
Honoraires de conseils	17 221.21	145 149.58
Frais d'actes et de contentieux	452.14	398.30
Honoraires divers	3 372.72	42 395.79
Honoraires informatiques	5 642.72	13 853.27
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	31 320.17	18 941.83
Frais de publicité	8 887.48	14 583.99
Frais de salons	15 710.67	
Cadeaux	6 692.02	4 357.84
Pourboires et dons courants	30.00	
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	4 891.64	7 183.37
Frais de coursiers	4 891.64	7 183.37
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	157 940.62	169 580.55
Voyages et déplacements	105 480.39	114 902.06
Missions et réceptions	45 589.21	47 625.68
Raffraichissements	6 871.02	7 052.81
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	31 205.38	34 686.54
Affranchissements	14 320.53	23 654.06
Téléphone	16 884.85	11 032.48
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	7 090.54	56 689.12
Frais d'achat		6 770.49
Commissions et frais sur titres		47 739.05
Frais bancaires	7 090.54	2 179.58
DIVERS	534 861.13	731 764.92
Cotisations	481 179.19	717 445.82
Frais sur ticket restaurant	729.04	594.99
Frais de recrutement	52 952.90	13 537.53
Services extérieurs divers		186.58

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	283 080.34	202 340.75
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	259 586.31	181 461.96
Taxes sur salaires	238 239.95	165 825.45
Formation professionnelle	21 346.36	21 975.51
Participation effort construction		(6 339.00)
AUTRES IMPOTS ET TAXES	23 494.03	20 878.79
Taxes foncières	15 929.52	10 825.00
Taxes sur bureau	7 441.51	5 146.39
Redevance télévision	123.00	121.00
Taxes diverses		4 786.40
CHARGES DE PERSONNEL	2 249 286.66	2 308 326.40
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 458 145.72	1 484 884.66
Salaires	1 158 313.15	1 160 075.19
Avantages en nature	3 472.00	611.22
Indemnités congés payés	180 360.69	12 068.15
Indemnités R.T.T.	1 374.74	3 115.34
Variation congés payés	(156 488.00)	11 664.00
Variation R.T.T.	(326.00)	(1 658.00)
Primes	242 300.00	247 700.00
Primes d'ancienneté	12 434.08	11 643.51
Indemnités diverses	1 353.38	33 483.32
Indemnités de départ en retraite	7 784.91	
Primes transport	5 992.31	6 181.93
Primes médailles du travail	1 574.46	
		.../...

Mission de présentation

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
.../...		
CHARGES SOCIALES	710 885.52	753 472.90
Cotisations Urssaf	636 768.10	402 048.76
Cotisations Lsn mutuelle	26 852.57	29 930.74
Cotisations Lsn prévoyance cadres	27 526.56	28 201.59
Cotisations Cirrse	42 133.46	43 223.45
Cotisations Ipcp	123 026.50	91 330.57
Cotisations Lsn prévoyance non cadres	3 345.56	3 216.31
Cotisations Ipricas prévoyance	4 242.24	4 154.40
Cotisations Axa cot.définies	32 803.47	36 292.78
Cotisations Assedic	42 651.50	49 999.18
Cotisations Axa presta. définies	9 758.78	10 787.81
Gmc mutuelle sante (retraites)	4 859.52	3 718.67
Charges sur congés payés	(95 954.00)	2 217.00
Charges sur R.T.T	(200.00)	(1 057.00)
Charges sur primes	(187 047.00)	12 437.00
Charges sur rappel		(3 633.00)
Chèques cadeaux	2 109.62	
Médecine du travail	2 817.64	2 691.72
Abondement PERCO	9 350.00	10 239.81
Abondement PEE	25 841.00	27 673.11
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	80 255.42	69 968.84
Intéressement	45 661.51	34 911.81
Tickets restaurant	17 893.91	18 357.03
Pers ind.fin.carriere cdn.ant.	16 700.00	16 700.00
DOTATIONS D'EXPLOITATION	11 460.89	35 471.67
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	6 412.89	15 522.67
Amortissements immo. incorporelles	1 860.43	
Amortissements immo. corporelles	4 552.46	15 522.67
PROVISIONS	5 048.00	19 949.00
Dot. prov. médaille travail	5 048.00	4 949.00
Dépréciation actif circulant		15 000.00
AUTRES CHARGES	1 594.82	3 515.02
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	1 594.82	3 515.02
Charges diverses de gestion	650.63	976.83
Redevances		1 130.22
Droits d'auteurs reproduction	944.19	1 407.97

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
CHARGES FINANCIERES	213.84	386 115.42
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	103.66	160 204.54
Agios	103.66	204.54
Autres charges financières		160 000.00
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	110.18	110.07
Perte de change	110.18	110.07
CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL		225 800.81
Charges nettes sur cession vmp		225 800.81
CHARGES EXCEPTIONNELLES	303 075.91	625 829.00
CHARGES EXCEPT DE GESTION	303 075.91	625 829.00
Autres charges exceptionnelles	303 075.91	625 829.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	19 579.00	19 006.00
	19 579.00	19 006.00
Impôts sur les bénéfices	19 579.00	19 006.00
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	4 684 471.85	5 723 299.43

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	31/12/2011	31/12/2010
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	4 436 498.47	4 961 378.22
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	4 436 498.47	4 961 378.22
Cotisations S.F.P.	1 360 087.57	1 509 779.73
Cotisations S.F.P.B.	874 755.55	1 049 801.36
Cotisations S.F.C.T.	1 002 665.65	1 067 358.87
Cotisations S.F.C.C.P.	281 141.58	226 792.97
Cotisations S.F.V.D.	271 125.70	302 098.62
Cotisations S.F.C.P.	624 040.17	669 220.01
Cotisations F.E.B.E.A.	169 217.86	167 784.24
Cotisations - risque de non recouvrement	(180 396.00)	(170 000.00)
Produits annexes	33 860.39	137 911.00
Produits divers		631.42
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	37 251.29	25 407.04
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		19 351.50
Subventions		19 351.50
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE	34 872.73	611.22
Transfert de charges	31 400.73	
Avantages en nature	3 472.00	611.22
AUTRES PRODUITS	2 378.56	5 444.32
Produits divers de gestion courante	2 378.56	5 444.32
PRODUITS FINANCIERS	222 408.60	777 966.99
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	198 445.86	156 531.47
Intérêts des comptes à terme		4 373.64
Intérêts des contrats de capitalisation	195 788.21	41 261.30
Produits financiers comptes gérés		109 019.17
Intérêts caisse d'épargne	2 657.65	1 833.62
Comptes de produits		43.74
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		166 263.15
Reprises prov s/ v.m.p		166 263.15
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	47.28	194.67
Gains de change	47.28	194.67
PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL	23 915.46	454 977.70
Produits nets sur cession	23 915.46	454 977.70
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	4 696 158.36	5 764 752.25

SOGESCO

137, rue de l'Université

75007 PARIS

Etats financiers au 31 décembre 2011

**Conseil Expertise
& Synthèse**

SOMMAIRE

Rapport de l'Expert-Comptable	1
BILAN	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
COMPTE DE RESULTAT	5
Compte de résultat partie 1	6
Compte de résultat partie 2	7
ANNEXE	8
Règles et méthodes comptables	9
Informations sur Bilan et Compte de résultat	11
Etat de l'actif immobilisé	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances, des créances et des dettes	15
Composition du capital social	16
Provisions pour risques et charges	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Charges et produits exceptionnels	21
Engagements financiers et autres informations	22
Autres informations	23
Liste des filiales et participations	24
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan	25
Résultats des cinq derniers exercices	26
DETAIL DES COMPTES	27
Comptes d'actif	28
Comptes de passif	31
Comptes de charges	34
Comptes de produits	39

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société :

- SOGESCO : SOCIETE DE GESTION DES INDUSTRIES COSMETIQUES

pour l'exercice du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 10 janvier 2011, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

Les états financiers ci-joints, qui comportent 40 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	€ 3 480 210,55
- Chiffre d'affaires	€ 1 735 541,30
- Résultat de l'exercice	€ 615,49

Fait à Paris, le 10 mai 2012

Jean-Noël SERVANS

BILAN

Mission de présentation

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2011	31/12/2010
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	18 021	7 262	10 758	5 262
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	271 861	81 994	189 867	174 574
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	50 000		50 000	50 000
Créances rattachées à des participations	2 341		2 341	34 826
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 588		80 588	86 481
ACTIF IMMOBILISE	422 810	89 256	333 554	351 144
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	9 935		9 935	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 633 882	33 169	1 600 713	1 521 537
Autres créances	357 879		357 879	261 412
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 029 650		1 029 650	12 826
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	148 480		148 480	120 934
ACTIF CIRCULANT	3 179 826	33 169	3 146 657	1 916 709
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 602 636	122 426	3 480 211	2 267 853

Mission de présentation

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2011	31/12/2010
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000)	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	601 881	614 566
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	615	(12 685)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	657 496	656 881
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 938	5 353
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 938	5 353
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 057 721	30 929
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	31 717	31 717
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 279	102 419
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 635	253 291
Dettes fiscales et sociales	485 063	455 116
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 038 361	732 146
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 816 776	1 605 619
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 480 211	2 267 853

Résultat de l'exercice en centimes

615.49

Total du bilan en centimes

3 480 210.55

COMPTE DE RESULTAT

Mission de présentation

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	1 736 976	(1 435)	1 735 541	1 450 256
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 736 976	(1 435)	1 735 541	1 450 256
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			115 000 23 646	3 276 918
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 851 210	1 454 449
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			1 346 523 39 607 243 066 131 263	1 067 001 30 540 210 699 136 243
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges			38 613 17 719 585 4 693	33 433
CHARGES D'EXPLOITATION			1 822 070	1 483 348
RESULTAT D'EXPLOITATION			29 140	(28 898)
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 341	941 134 15
PRODUITS FINANCIERS			2 341	1 090
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			125	73 34
CHARGES FINANCIERES			125	107
RESULTAT FINANCIER			2 217	983
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			31 357	(27 915)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	42 764	700
PRODUITS EXCEPTIONNELS	42 764	700
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		150
CHARGES EXCEPTIONNELLES		150
RESULTAT EXCEPTIONNEL	42 764	550
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	73 505	(14 680)
TOTAL DES PRODUITS	1 896 315	1 456 239
TOTAL DES CHARGES	1 895 700	1 468 924
BENEFICE OU PERTE	615	(12 685)

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une convention de cash pooling a été mise en place entre la FEBEA, les 6 syndicats professionnels adhérents à la FEBEA, la SOGESCO et l'IFIC.

La trésorerie de l'ensemble de ces structures est ainsi centralisée au sein de la FEBEA.

Au cours de l'exercice, la FEBEA a octroyé une subvention d'un montant de 115 K€ au profit de la société.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au plan comptable général de 1999 homologué par l'arrêté du 22 juin 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production et ce, conformément au règlement sur les actifs (CRC n°2004-06). Les règles suivies en matière d'amortissement et de dépréciation sont conformes au règlement CRC n° 2002-10 modifié par le règlement CRC n° 2003-07. Toutefois, en application des règles de simplification applicables aux PME, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables (durée d'usage) jusqu'alors utilisées, ont été conservées.

Ainsi, les immobilisations incorporelles et corporelles sont amorties selon le mode et les durées suivants :

. Logiciels	3 ans Linéaire ;
. Agencements	8 à 9 ans Linéaire ;
. Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans Linéaire ;
. Mobilier	5 ans Linéaire.

Aucune immobilisation décomposable n'a par ailleurs été identifiée.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits pour leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'entrée, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (SUITE)

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale ; celles en devises sont converties au cours du dernier jour de l'exercice. Une dépréciation est constatée lorsque les perspectives d'encaissement s'avèrent inférieures à la valeur comptable.

PROVISIONS

La société constitue une provision pour les risques et charges certains et probables à la clôture de chaque exercice dans le respect du principe de prudence.

Elle respecte les dispositions relatives aux passifs définies par le règlement CRC n° 2000-06 homologué par arrêté du 17 janvier 2001.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Les dépenses engagées au titre du DIF constituent une charge de la période et ne donnent lieu à aucun provisionnement.

Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis du DIF s'élèvent à 438 heures.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnité de fin de carrière sont couverts par un contrat d'assurance. Les primes relatives à ce contrat constituent des charges de l'exercice.

REGIME DE L'INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2008. En qualité de société-mère du groupe intégré, elle s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les bénéfices. Toutefois, par convention les filiales du groupe intégré reversent à la société-mère l'impôt qu'elles auraient acquitté en l'absence d'intégration.

La société intégrée est l'I.F.I.C.

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2011, l'application de la convention a entraîné chez la société SOGESCO la comptabilisation d'une charge d'impôt du groupe résultant du bénéfice fiscal de la filiale intégrée.

La charge d'impôt comptabilisée de 74 K€ a réduit la créance de carry-back, s'élevant à 80 K€ au 31 décembre 2011.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthodes n'est intervenu au cours de l'exercice.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

Mission de présentation

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 638		9 383
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements	187 950		31 111
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 633		18 907
Emballages récupérables et divers	3 800		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	230 382		50 018
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	84 826		2 341
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	86 481		467
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	171 307		2 808
TOTAL GENERAL	410 327		62 209

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS ETABLISSEMENT, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			18 021	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers		3 209	215 852	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 331	52 208	
Emballages récupérables et divers			3 800	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 540	271 861	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		34 826	52 341	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 360	80 588	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		41 186	132 929	
TOTAL GENERAL		49 726	422 810	

Mission de présentation

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	3 375	3 887		7 262
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales, agencements	31 701	25 164	3 209	53 656
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 107	9 562	5 331	28 338
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 808	34 726	8 540	81 994
TOTAL GENERAL	59 183	38 613	8 540	89 256

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations dérogat.</i>	<i>Reprises dérogat.</i>
FRAIS ETABL., RECHERCHE AUT. IMMO. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique					
Emballages récupérables					
IMMO. CORPORELLES					
TOTAL GENERAL					

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des obligations				

Mission de présentation

PROVISIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	5 353	585		5 938
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	5 353	585		5 938
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	15 473	17 719	23	33 169
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 473	17 719	23	33 169
TOTAL GENERAL	20 826	18 304	23	39 107
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		18 304	23	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Mission de présentation

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations	2 341	2 341	
Prêts			
Autres immobilisations financières	80 588	80 588	
Clients douteux ou litigieux	39 667	39 667	
Autres créances clients	1 594 215	1 594 215	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 046	11 046	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 195	9 195	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	97 328	97 328	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	27 569	27 569	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	1 026	1 026	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	4 914	4 914	
Débiteurs divers	206 801	206 801	
Charges constatées d'avance	148 480	148 480	
TOTAL GENERAL	2 223 170	2 223 170	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 057 721	1 057 721		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	31 717	8 964	22 754	
Fournisseurs et comptes rattachés	188 635	188 635		
Personnel et comptes rattachés	22 724	22 724		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 530	70 530		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	386 015	386 015		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	5 794	5 794		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 025 925	1 025 925		
Autres dettes	12 436	12 436		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 801 497	2 778 744	22 754	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

<i>Catégories de titres</i>	<i>Nombre de titres</i>			<i>Valeur nominale</i>
	<i>à la clôture de l'exercice</i>	<i>créés pendant l'exercice</i>	<i>remboursés pendant l'exercice</i>	
Actions ordinaires	500			100.00

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

<i>Rubriques</i>	<i>Situation et mouvements</i>				
	<i>Provisions au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations : dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions</i>		<i>Provisions à la fin de l'exercice</i>
			<i>Montants utilisés au cours de l'exercice</i>	<i>Montants non utilisés repris au cours de l'ex.</i>	
Médailles du travail	5 353	585			5 938

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2011

PRODUITS A RECEVOIR	1 495 080.04
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS	2 341.16
Intérêts courus sur créances	2 341.16
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 359 556.88
Clients - factures à établir	1 359 556.88
AUTRES CREANCES	133 182.00
Personnel, IJSS à recevoir	8 986.63
IJSS	9 195.37
Divers, produits à recevoir	115 000.00
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	1 495 080.04

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2011

CHARGES A PAYER	82 743.65
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	38 160.21
Fournisseurs - factures à recevoir	38 160.21
AUTRES DETTES	7 271.68
Clients - Avoirs à émettre	7 271.68
DETTES FISCALES ET SOCIALES	36 353.29
Provision pour congés à payer	15 308.00
Provision pour intéressement	7 330.29
Org. sociaux - prov. charges sur congés	7 921.00
Etat - Autres charges à payer	5 794.00
AUTRES DETTES	761.30
Tableau concordance	761.30
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	197.17
Intérêts courus à payer	197.17
TOTAL DES CHARGES A PAYER	82 743.65

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2011

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	148 480.00
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	148 480.00
Charges constatées d'avance	148 480.00
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	148 480.00

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
TOTAL		

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Remboursement CARPA	3 666	771800
Remboursement des tickets restaurant	1 598	771800
Annulation avoir L'OREAL	37 500	771800
TOTAL	42 764	

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENT RECUS

La société IFIC sise 137, rue de l'Université, 75007 PARIS, s'est engagée le 31 décembre 2009 lors de la signature avec la société d'une convention d'abandon de compte courant avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que sa situation corresponde aux conditions mentionnées dans cette convention - la créance de 200 000 euros abandonnée le 31 décembre 2009.

ENGAGEMENT DONNES

La société s'est engagée avec la FEBEA lors de la signature le 31 décembre 2011 d'une convention de subvention avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que les conditions mentionnées dans cette convention soient remplies - la subvention de 115 000 euros octroyée le 31 décembre 2011.

Mission de présentation

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<i>Dénomination</i> <i>Siège Social</i>	<i>Capital</i> <i>Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue</i> <i>Divid.encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres</i> <i>Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances</i> <i>Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires</i> <i>Résultat</i>
<i>FILIALES (plus de 50%)</i>					
I.F.I.C. 33, av. des Champs Elysées - 75008 PARIS	50 000 29 393	100.00 %	50 000 50 000	2 341	258 397 146 602
<i>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</i>					
<i>AUTRES TITRES</i>					

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
ACTIF IMMOBILISE			
Participations	50 000		
Créances rattachées à des participations	2 341		
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	1 078 071		
Autres créances	119 914		
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 438		
Autres dettes	1 025 925		

Mission de présentation

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

<i>Date d'arrêté</i> <i>Durée de l'exercice (mois)</i>	<i>31/12/2011</i> <i>12</i>	<i>31/12/2010</i> <i>12</i>	<i>31/12/2009</i> <i>12</i>	<i>31/12/2008</i> <i>12</i>	<i>31/12/2007</i> <i>12</i>
<i>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</i>					
Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Nombre d'actions - ordinaires	500	500	500	500	500
Nombre maximum d'actions à créer					
<i>OPERATIONS ET RESULTATS</i>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 735 541	1 450 256	2 088 571	1 426 002	1 557 123
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	131 015	2 658	(583 969)	(95 593)	313 384
Impôts sur les bénéfices	73 505	(14 680)	(139 009)	(166 811)	114 991
Dot. Amortissements et provisions	56 894	30 023	(383 892)	389 548	(8 046)
Résultat net	615	(12 685)	(61 068)	(318 330)	206 439
<i>RESULTAT PAR ACTION</i>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	115	35	(890)	142	397
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1	(25)	(122)	(637)	413
<i>PERSONNEL</i>					
Effectif moyen des salariés	8	8	8	13	12
Masse salariale	243 066	210 699	523 623	497 215	437 405
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	131 263	136 243	258 681	277 600	264 954

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 758.34	5 262.49
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	10 758.34	5 262.49
Logiciels	18 020.79	8 637.50
Amort. logiciels	(7 262.45)	(3 375.01)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	189 866.69	174 574.17
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	189 866.69	174 574.17
Installations et agencements	215 852.21	187 949.83
Matériel de bureau et informatique	46 277.56	34 430.29
Mobilier	5 930.79	4 202.29
Oeuvres d'art	3 800.00	3 800.00
Amort. installations et agencements	(53 655.76)	(31 700.98)
Amort. matériel de bureau et info.	(25 080.22)	(21 792.94)
Amort. mobilier	(3 257.89)	(2 314.32)
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	132 928.87	171 306.96
TITRES DE PARTICIPATIONS	50 000.00	50 000.00
Titres de participation	50 000.00	50 000.00
CREANCES SUR PARTICIPATIONS	2 341.16	34 825.93
Créances rattachées à des participations		33 884.75
Intérêts courus sur créances	2 341.16	941.18
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	80 587.71	86 481.03
Dépôts de garantie	80 587.71	86 481.03
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES	9 935.07	
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	9 935.07	
Fournisseurs - acomptes versés	9 935.07	

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
CLIENTS ET DIVERS	1 600 712.56	1 521 536.91
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	274 325.09	340 192.29
Clients adhérents	215 579.61	235 470.96
Clients non adhérents	18 508.53	23 825.75
Clients - Particuliers	570.00	
Clients organismes		62 393.00
Clients douteux	39 666.95	18 502.58
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	1 359 556.88	1 196 818.07
Clients - factures à établir	1 359 556.88	1 196 818.07
PROVISIONS DEPRECIATIONS CLIENTS	(33 169.41)	(15 473.45)
Dépréciation des comptes clients	(33 169.41)	(15 473.45)
AUTRES CREANCES	357 879.18	261 412.17
FOURNISSEURS DEBITEURS		5 740.80
Fournisseurs - avoirs à recevoir		5 740.80
PERSONNEL	11 045.57	1 425.34
Rémunérations dues		162.44
Tickets restaurants	1 409.95	1 262.90
Personnel, avances et acomptes	648.99	
Personnel, IJSS à recevoir	8 986.63	
SECURITE SOC. ET ORG SOCX	9 195.37	
IJSS	9 195.37	
ETAT ET COLLECTIVITES	125 922.80	209 881.27
Impôt sur les sociétés	97 328.00	170 833.00
TVA déductible	20 925.43	28 250.58
TVA sur factures à recevoir	5 451.69	8 373.69
TVA sur avoirs à établir	1 191.68	
Autres taxes à payer	1 026.00	2 424.00
GROUPE ET ASSOCIES	4 914.14	
Compte courant - FEBEA	4 914.14	
DEBITEURS DIVERS	206 801.30	44 364.76
Activité CFP dépenses à suivre	28 598.74	
Activité CFPB dépenses à suivre	63 202.56	44 364.76
Divers, produits à recevoir	115 000.00	

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
TRESORERIE ET DIVERS	1 029 649.84	12 826.09
DISPONIBILITES	1 029 649.84	12 826.09
Crédit du nord	3 724.90	
Neuflyze		12 826.09
Neuflyze - compte miroir	1 025 924.94	
COMPTES DE REGULARISATION	148 480.00	120 934.06
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	148 480.00	120 934.06
Charges constatées d'avance	148 480.00	120 934.06
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	3 480 210.55	2 267 852.85

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
CAPITAUX PROPRES	657 496.46	656 880.97
CAPITAL	50 000.00	50 000.00
Capital	50 000.00	50 000.00
RESERVE LEGALE	5 000.00	5 000.00
Réserve légale	5 000.00	5 000.00
AUTRES RESERVES	601 880.97	614 566.04
Réserves diverses	601 120.97	613 806.04
Réserves spéciales oeuvres originales	760.00	760.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	615.49	(12 685.07)
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	5 938.00	5 353.00
PROVISIONS POUR CHARGES	5 938.00	5 353.00
Provision pour médailles du travail	5 938.00	5 353.00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	1 057 720.80	30 929.24
BANQUES	1 057 523.63	30 580.94
Crédit du nord		30 580.94
Neuflyze	1 057 523.63	
INTERETS COURUS	197.17	348.30
Intérêts courus à payer	197.17	348.30
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV	31 717.07	31 717.07
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	31 717.07	31 717.07
Dépôts reçus	22 753.57	22 753.57
Dépôts de garantie de loyers reçus	8 963.50	8 963.50
DETTES	15 279.00	102 419.21
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS	15 279.00	102 419.21
Clients - avances et acomptes	2 197.59	2 469.74
Clients - avoirs à rembourser		93 503.28
Clients - avances non adhérents	13 081.41	6 446.19

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
FOURNISSEURS	188 634.89	253 291.26
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	150 474.68	180 577.31
Fournisseurs	150 474.68	180 577.31
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	38 160.21	72 713.95
Fournisseurs - factures à recevoir	38 160.21	72 713.95
DETTES FISCALES ET SOCIALES	485 062.94	455 115.73
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	22 724.01	23 734.62
Rémunérations dues	85.72	
Personnel - tickets rest. remboursés		1 598.13
Provision pour congés à payer	15 308.00	15 574.00
Provision pour R.T.T		123.00
Provision pour intéressement	7 330.29	6 439.49
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	70 529.50	58 083.62
Urssaf	40 538.00	29 982.00
Garp		1 967.00
Cirsse	5 475.00	5 017.00
Antarius	1 356.50	
Ipcp	5 485.00	3 914.00
Lsn prévoyance cadres	1 431.00	1 044.00
Lsn mutuelle	4 511.00	3 205.00
Lsn prévoyance non cadres	533.00	436.00
Swisslife - mutelle salariés licenciés		610.62
Axa prestations définies	694.00	741.00
Axa retraite capital. cadres	1 775.00	1 855.00
Axa retraite capital. non cadres	810.00	873.00
Org. sociaux - prov. charges sur congés	7 921.00	8 373.00
Org. sociaux - prov. charges sur RTT		66.00
ETAT ET COLLECTIVITES	391 809.43	373 297.49
Etat - TVA à décaisser	121 332.00	132 722.00
TVA collectée	41 879.79	37 720.62
TVA sur avoir à recevoir		940.80
TVA sur factures à établir	222 803.64	196 134.07
Etat - Autres charges à payer	5 794.00	5 780.00

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
AUTRES DETTES	1 038 361.39	732 146.37
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.	11 675.15	
Clients - Avoir à rembourser	4 403.47	
Clients - Avoirs à émettre	7 271.68	
GROUPE		708 003.77
Compte courant - FEBEA		708 003.77
ASSOCIES COMPTES COURANTS	1 025 924.94	
C/c FEBEA - cash pooling	1 025 924.94	
AUTRES COMPTES CREDITEURS		23 381.30
Créditeurs divers		16 298.00
Activité CFP dépenses à suivre		7 083.30
CHARGES A PAYER	761.30	761.30
Tableau concordance	761.30	761.30
TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	3 480 210.55	2 267 852.85

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/12/2011	31/12/2010
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 346 523.09	1 067 001.17
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	120 638.00	
Achats d'études	35 630.00	
Achats tampons CCIP	85 008.00	
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	44 697.54	35 082.17
Frais d'électricité		(10 088.10)
Petits matériels	11 015.37	10 959.30
Fournitures de bureau	31 617.87	32 158.63
Impressions extérieures	2 064.30	2 052.34
SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 699.83	1 971.97
Sous-traitance archivage	2 699.83	1 971.97
LOCATIONS	353 639.10	277 653.01
Loyers	274 961.52	205 321.29
Locations de salles	10 523.13	8 205.60
Location mat. informatique	68 154.45	64 126.12
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	63 313.31	52 829.92
Charges locatives	63 313.31	52 829.92
ENTRETIEN ET REPARATIONS	39 657.48	27 342.25
Entretien et réparation biens immo.	14 959.83	15 525.39
Entretien réparation matériel	8 589.56	7 813.54
Référencement internet	359.00	640.41
Contrats de maintenance	2 333.09	3 362.91
Maintenance site internet	13 416.00	
PRIMES D'ASSURANCES	7 169.76	21 603.15
Primes d'assurance	7 169.76	21 603.15
DIVERS	18 037.19	6 674.59
Abonnements	5 110.03	4 915.59
Documentations	10 554.66	1 759.00
Congrès et séminaires	2 372.50	
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	64 349.28	56 847.87
Personnel intérimaire	12 782.32	5 479.32
Personnel phone régie	51 566.96	51 368.55
		.../...

Mission de présentation

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
.../...		
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	221 420.15	419 537.80
Honoraires juridiques	2 949.00	9 509.15
Honoraires conseils	4 500.00	79 500.00
Honoraires informatiques	4 689.00	16 200.00
Honoraires comptables et cac	207 709.15	197 910.00
Honoraires techniques	1 200.00	26 357.40
Frais d'acte et de contentieux	373.00	2 461.25
Frais dépôt au greffe		87 600.00
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	7 255.41	600.00
Frais de publicité	6 755.00	
Cadeaux	500.41	595.00
Pourboires et dons		5.00
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	854.50	904.77
Transports sur achats		253.90
Frais de coursiers	854.50	650.87
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	59 614.15	79 069.82
Voyages et déplacements	48 645.43	62 531.91
Missions et réceptions	2 934.01	7 853.25
Frais de réceptions internes	8 034.71	8 684.66
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	32 883.48	34 785.86
Affranchissements	16 040.52	14 679.12
Téléphone	16 842.96	20 106.74
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	2 355.55	1 776.68
Frais financiers divers	2 355.55	1 776.68
DIVERS	307 938.36	50 321.31
Cotisations	267 196.00	34 302.21
Frais sur tickets restaurants	433.61	433.60
Frais sur chèques cadeaux		77.50
Frais de recrutement	40 250.00	15 290.00
Servies extérieurs divers	58.75	218.00

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	39 607.35	30 539.69
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	7 696.83	1 035.57
Formation professionnelle	6 116.83	(482.43)
Taxe d'apprentissage	1 580.00	1 518.00
AUTRES IMPOTS ET TAXES	31 910.52	29 504.12
Contribution économique territoriale	1 398.00	1 769.00
Taxe de balayage	208.76	208.76
Taxe sur bureaux	8 680.24	6 147.00
Taxe foncière	13 409.93	12 929.64
Taxe ordure ménagère	5 617.59	5 508.72
Organic	2 596.00	2 771.00
Autres impôts		170.00
CHARGES DE PERSONNEL	374 329.56	346 942.18
SALAIRES ET TRAITEMENTS	243 066.19	210 698.89
Appointements	186 591.66	192 032.79
Congés payés	3 901.39	3 222.04
R.T.T.	1 040.68	395.66
Variation prov. congés payés	(266.00)	(11 661.00)
Variation prov. R.T.T	(123.00)	(592.00)
Primes diverses	17 150.00	16 300.00
Primes d'ancienneté	2 935.56	2 808.64
Indemnités diverses	1 388.29	199.24
Indemnité licenciement	22 480.00	949.45
Intéressement des salariés	5 924.72	5 066.22
Primes de transport	2 042.89	1 977.85
		.../...

Mission de présentation

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
.../...		
CHARGES SOCIALES	120 947.25	125 160.19
Cotisations Urssaf	64 240.22	60 751.41
Cotisations Lsn mutuelle	15 419.61	16 232.00
Cotisations Lsn prévoyance employés	1 837.75	1 312.43
Mutuelle salariés sortis	265.14	
Cotisations retraite employés	10 737.71	10 531.30
Cotisations retraite cadres	5 779.34	5 855.14
Cotisations Lsn prévoyance cadres	2 601.71	3 312.54
Cotisations Axa retraite capitalis.	5 427.33	5 938.34
Cotisations Garp	8 843.74	8 771.52
Cotisations Axa retraite presta.	2 094.73	2 392.55
Charges sociales sur congés à payer	(452.00)	(5 776.00)
Charges sociales sur R.T.T	(66.00)	(305.00)
Charges sociales sur rappel		(1 217.00)
Chèques cadeaux		2 025.00
Charges patronales IJSS	(6 200.00)	
Autres charges sociales	26.37	
Médecine du travail	440.60	1 091.50
Abondement PERCO	2 300.00	2 367.22
Adondement PEE	7 651.00	11 877.24
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	10 316.12	11 083.10
Tickets restaurant	4 890.12	5 657.10
Indemn. fin carriere CDN antarius	5 426.00	5 426.00
DOTATIONS D'EXPLOITATION	56 917.11	33 432.67
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	38 613.15	33 432.67
Dot. amort. immo. incorporelles	3 887.44	2 879.15
Dot. amort. immo. corporelles	34 725.71	30 553.52
PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	17 718.96	
Dépréciation des créances clients	17 718.96	
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	585.00	
Dot. prov. risques et charges	585.00	

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
AUTRES CHARGES	4 692.80	5 431.89
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	4 692.80	5 431.89
Charges diverses de gestion	1 256.05	114.47
Redevances pour licences et droit		125.72
Droits d'auteurs	2 636.77	841.82
Pertes sur créances irrécouvrables	799.98	4 349.88
CHARGES FINANCIERES	124.60	106.72
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	124.60	73.14
Agios	124.60	70.92
Intérêts débiteurs		2.22
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		33.58
Pertes de change		33.58
CHARGES EXCEPTIONNELLES		150.00
CHARGES EXCEPT DE GESTION		150.00
Amendes et pénalités		150.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	73 505.00	(14 680.00)
	73 505.00	(14 680.00)
Intégration fiscale - charges	73 505.00	
Produits - report en arrière des déficit		(14 680.00)
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	1 895 699.51	1 468 924.32

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	31/12/2011	31/12/2010
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	1 735 541.30	1 450 255.53
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	1 736 976.14	1 449 326.93
Etudes et documentations	150.00	12 380.00
Fiches - France	480.00	1 080.00
Certificats de vente libre	581 671.29	356 969.07
Certificat GMP	5 552.83	5 067.06
Certificat ESB	428.82	972.04
Séminaires	15 590.00	26 790.00
Prestations diverses	1 126 369.43	1 045 768.76
Produits divers	6 733.77	300.00
PRODUCTION SERVICES - EXPORT	(1 434.84)	928.60
Certification ventes libres - Export	(1 434.84)	28.60
Fiches - Export		900.00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	115 668.80	4 193.85
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	115 000.00	
Subventions	115 000.00	
REPRISES AMORT PROV TRANSF CHARGE	23.00	3 276.00
Rep. prov. risques et charges		3 276.00
Reprise dépréciations des créances doute	23.00	
AUTRES PRODUITS	645.80	917.85
Produits de gestion courante	645.80	917.85
PRODUITS FINANCIERS	2 341.16	1 089.87
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	2 341.16	941.18
Intérêts des comptes courants	2 341.16	941.18
REPRISES SUR PROV ET TRANSF CHARG		133.76
Reprise prov. risques financiers		133.76
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		14.93
Gain de change		14.93

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
PRODUITS EXCEPTIONNELS	42 763.74	700.00
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	42 763.74	
Produits exceptionnels sur opé de gestio	42 763.74	
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		700.00
Produits divers except		700.00
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	1 896 315.00	1 456 239.25

I.F.I.C.

137, rue de l'Université

75007 PARIS

Etats financiers au 31 décembre 2011

**Conseil Expertise
& Synthèse**

SOMMAIRE

Rapport de l'Expert-Comptable	1
BILAN	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
COMPTE DE RESULTAT	5
Compte de résultat partie 1	6
Compte de résultat partie 2	7
ANNEXE	8
Règles et méthodes comptables	9
Informations sur Bilan et Compte de résultat	11
Etat de l'actif immobilisé	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances, des créances et des dettes	15
Composition du capital social	16
Provisions pour risques et charges	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Engagements financiers et autres informations	21
Autres informations	22
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan	23
Résultats des cinq derniers exercices	24
DETAIL DES COMPTES	25
Comptes d'actif	26
Comptes de passif	28
Comptes de charges	30
Comptes de produits	34

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société :

- IFIC: INSTITUTION DE FORMATION DE L'INDUSTRIE COSMETIQUE

pour l'exercice du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 10 janvier 2011, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

Les états financiers ci-joints, qui comportent 34 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	€ 599 020,62
- Chiffre d'affaires	€ 258 397,10
- Résultat de l'exercice	€ 146 601,68

Fait à Paris, le 10 mai 2012

Jean-Noël SERVANS

BILAN

Mission de présentation

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2011	31/12/2010
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 837	745	1 092	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 845	263	1 582	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	3 682	1 008	2 675	
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	9 066		9 066	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	88 151	4 836	83 315	63 546
Autres créances	256 114		256 114	99 473
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	200 597		200 597	71 763
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	47 254		47 254	30 506
ACTIF CIRCULANT	601 182	4 836	596 346	265 289
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	604 865	5 844	599 021	265 289

Mission de présentation

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2011	31/12/2010
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000)	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 484	1 484
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(168 692)	(145 312)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	146 602	(23 380)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	29 393	(117 209)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	368	271
PROVISIONS	368	271
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	175 775	241
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 519	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 368	248 376
Dettes fiscales et sociales	46 699	98 716
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	177 899	34 893
COMPTE DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	569 260	382 227
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	599 021	265 289

Résultat de l'exercice en centimes

146 601.68

Total du bilan en centimes

599 020.62

COMPTE DE RESULTAT

Mission de présentation

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/12/2011	31/12/2010
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 300		2 300	5 700
Production vendue de services	256 097		256 097	252 867
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	258 397		258 397	258 567
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			227 342	72 324
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			550	914
Autres produits			60	941
PRODUITS D'EXPLOITATION			486 349	332 746
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			201 869	243 266
Impôts, taxes et versements assimilés			3 112	2 403
Salaires et traitements			81 572	105 988
Charges sociales			45 989	60 161
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			445	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 811	2 575
Dotations aux provisions			97	14
Autres charges			1 511	6 058
CHARGES D'EXPLOITATION			337 406	420 464
RESULTAT D'EXPLOITATION			148 943	(87 719)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 341	941
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 341	941
RESULTAT FINANCIER			(2 341)	(941)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			146 602	(88 660)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		160 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS		160 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		94 720
CHARGES EXCEPTIONNELLES		94 720
RESULTAT EXCEPTIONNEL		65 280
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	486 349	492 746
TOTAL DES CHARGES	339 747	516 126
BENEFICE OU PERTE	146 602	(23 380)

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a enregistré une subvention à recevoir de 32 K€ au titre des dépenses engagées concernant l'action "Règlement cosmétique" pour l'année 2011.

En contrepartie, la société a comptabilisé une facture non parvenue de la FEBEA de 20 K€ et une facture non parvenue de la SOGESCO de 5 K€ correspondant aux services rendus dans la cadre de cette même action.

Au cours de l'exercice, la FEBEA a octroyé une subvention d'un montant de 185 K€ au profit de la société.

Une convention de cash pooling a été mise en place entre la FEBEA, les 6 syndicats professionnels adhérents à la FEBEA, la SOGESCO et l'IFIC.

La trésorerie de l'ensemble de ces structures est ainsi centralisée au sein de la FEBEA.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au plan comptable général de 1999 homologué par l'arrêté du 22 juin 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production et ce, conformément au règlement sur les actifs (CRC n°2004-06). Les règles suivies en matière d'amortissement et de dépréciation sont conformes au règlement CRC n° 2002-10 modifié par le règlement CRC n° 2003-07. Toutefois, en application des règles de simplification applicables aux PME, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables (durée d'usage) ont été utilisées.

Ainsi, les immobilisations incorporelles et corporelles sont amorties selon le mode et les durées suivants :

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| . Logiciels | 1 à 3 ans Linéaire ; |
| . Matériel informatique | 3 ans Linéaire. |

Aucune immobilisation décomposable n'a par ailleurs été identifiée.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (SUITE)

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale ; celles en devises sont converties au cours du dernier jour de l'exercice. Une dépréciation est constatée lorsque les perspectives d'encaissement s'avèrent inférieures à la valeur comptable.

PROVISIONS

La société constitue une provision pour les risques et charges certains et probables à la clôture de chaque exercice dans le respect du principe de prudence.

Elle respecte les dispositions relatives aux passifs définies par le règlement CRC n° 2000-06 homologué par arrêté du 17 janvier 2001.

REGIME DE L'INTEGRATION FISCALE

La société a produit au service des impôts son accord pour autoriser la société Sogesco dont le siège social est à Paris - 137, rue de l'Université, à se constituer seule redevable de l'impôt sur les résultats de ladite société en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe, conformément aux dispositions de l'article 223 1 du code général des impôts, et ce, à compter du 1er janvier 2008.

La méthode de neutralité, la plus généralement retenue, s'applique. Chaque filiale constate en fin d'exercice sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément. L'économie d'impôt réalisée par le groupe au titre d'un exercice constitue un gain immédiat de la société tête de groupe.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Les dépenses engagées au titre du DIF constituent une charge de la période et ne donnent lieu à aucun provisionnement.

Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis du DIF s'élèvent à 106 heures.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthodes n'est intervenu au cours de l'exercice

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

Mission de présentation

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	563		1 274
Terrains			
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 845
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 845
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	563		3 119

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 837	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 845	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 845	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			3 682	

Mission de présentation

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	563	182		745
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		263		263
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		263		263
TOTAL GENERAL	563	445		1 008

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	271	97		368
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	271	97		368
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	2 575	2 811	550	4 836
DEPRECIATIONS	2 575	2 811	550	4 836
TOTAL GENERAL	2 846	2 908	550	5 204
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		2 908	550	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Mission de présentation

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	5 784	5 784	
Autres créances clients	82 367	82 367	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 150	1 150	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	37 622	37 622	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	217 342	217 342	
Charges constatées d'avance	47 254	47 254	
TOTAL GENERAL	391 519	391 519	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	175 775	175 775		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	167 368	167 368		
Personnel et comptes rattachés	8 471	8 471		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 554	22 554		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	14 215	14 215		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 459	1 459		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	177 882	177 882		
Autres dettes	17	17		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	567 741	567 741		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

<i>Catégories de titres</i>	<i>Nombre de titres</i>			<i>Valeur nominale</i>
	<i>à la clôture de l'exercice</i>	<i>créés pendant l'exercice</i>	<i>remboursés pendant l'exercice</i>	
Actions ordinaires	5 000			10.00

Mission de présentation

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

<i>Rubriques</i>	<i>Situation et mouvements</i>				
	<i>Provisions au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions</i>		<i>Provisions à la fin de l'exercice</i>
			<i>Montants utilisés au cours de l'exercice</i>	<i>Montants non utilisés repris au cours de l'ex.</i>	
Médailles du travail	271	97			368
TOTAL	271	97			368

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**31/12/2011**

PRODUITS A RECEVOIR	219 781.84
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 439.84
41810000 Clients - factures à établir	2 439.84
AUTRES CREANCES	217 342.00
468700 Subventions à recevoir	217 342.00
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	219 781.84

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2011

CHARGES A PAYER	171 688.24
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	156 963.36
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	156 963.36
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 366.72
42820000 Personnel - provisions pour congés payés	5 797.00
428230 Personnel - provision pour intéressement	2 673.59
43820000 Org. sociaux - charges sur congés payés	2 727.00
44860000 Etat - charges à payer	1 169.13
AUTRES DETTES	2 358.16
45580000 Intérêts sur comptes courants	2 341.16
46810000 Notes de frais	17.00
TOTAL DES CHARGES A PAYER	171 688.24

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2011

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	47 254.02
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	47 254.02
48600000 Charges constatées d'avance	47 254.02
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	47 254.02

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

La société s'est engagée avec la FEBEA lors de la signature le 31 décembre 2010 d'une convention d'abandon de compte courant avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que les conditions mentionnées dans cette convention soient remplies - la créance de 160 000 euros abandonnée le 31 décembre 2010.

La société s'est engagée avec la société SOGESCO lors de la signature le 31 décembre 2009 d'une convention d'abandon de compte courant avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que les conditions mentionnées dans cette convention soient remplies - la créance de 200 000 euros abandonnée le 31 décembre 2009.

La société s'est engagée avec la FEBEA lors de la signature le 31 décembre 2011 d'une convention de subvention avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que les conditions mentionnées dans cette convention soient remplies - la subvention de 185 000 euros octroyée le 31 décembre 2011.

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
Autres créances	185 000		
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 076		
Autres dettes	177 882		

Mission de présentation

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

<i>Date d'arrêté</i> <i>Durée de l'exercice (mois)</i>	<i>31/12/2011</i> <i>12</i>	<i>31/12/2010</i> <i>12</i>	<i>31/12/2009</i> <i>12</i>	<i>31/12/2008</i> <i>12</i>	<i>31/12/2007</i> <i>9</i>
<i>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</i>					
Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Nombre d'actions - ordinaires	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Nombre maximum d'actions à créer					
<i>OPERATIONS ET RESULTATS</i>					
Chiffre d'affaires hors taxes	258 397	258 567	153 525	220 500	147 500
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	149 405	(20 791)	(61 758)	(103 723)	49 120
Impôts sur les bénéfices					15 272
Dot. Amortissements et provisions	2 803	2 589	187	7 831	4 178
Résultat net	146 602	(23 380)	(61 945)	(111 554)	29 670
<i>RESULTAT PAR ACTION</i>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	30	(4)	(12)	(21)	7
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	29	(5)	(12)	(22)	6
<i>PERSONNEL</i>					
Effectif moyen des salariés	3	2	2	3	
Masse salariale	81 572	105 988	100 574	110 628	
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	45 989	60 161	54 447	61 961	

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 092.29	
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	1 092.29	
20510000 Logiciels	1 836.95	563.00
28050000 Amortissements logiciels	(744.66)	(563.00)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 582.22	
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	1 582.22	
21830000 Matériel de bureau et informatique	1 845.36	
28183000 Amort. matériel de bureau et info.	(263.14)	
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES	9 066.43	
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	9 066.43	
40910000 Fournisseurs, avances et acomptes	9 066.43	
CLIENTS ET DIVERS	83 314.76	63 546.36
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	85 711.17	66 121.36
41110000 Clients adhérents	54 325.43	34 956.82
41120000 Clients non adhérents	25 350.42	28 084.84
41130000 Clients particuliers	251.16	
41600000 Créances douteuses	5 784.16	3 079.70
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	2 439.84	
41810000 Clients - factures à établir	2 439.84	
DEPRECIATIONS CLIENTS	(4 836.25)	(2 575.00)
49100000 Provision pour dép. des clients	(4 836.25)	(2 575.00)

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
AUTRES CREANCES	256 114.35	99 473.14
PERS ONNEL	1 150.45	294.10
42310000 Tickets restaurants	1 150.45	294.10
SECURITE SOC. ET ORG SOCX		2 018.72
43792000 Indemnités journalières sécu. soc.		2 018.72
ETAT ET COLLECTIVITES	37 621.90	24 836.32
44566000 Etat - TVA déd. sur biens	354.43	1 337.75
44567000 Etat - crédit de TVA à reporter	15 038.00	3 221.00
44586000 Etat - TVA sur factures non parv.	22 229.47	20 277.57
DEBITEURS DIVERS	217 342.00	72 324.00
468700 Subventions à recevoir	217 342.00	72 324.00
TRES ORERIE ET DIVERS	200 596.55	71 763.04
DISPONIBILITES	200 596.55	71 763.04
51210000 Neuflyze OBC		10 872.19
51211000 Crédit du Nord	25 055.42	60 890.85
51220000 Neuflyze - cash pooling miroir	175 541.13	
COMPTES DE REGULARISATION	47 254.02	30 506.40
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	47 254.02	30 506.40
48600000 Charges constatées d'avance	47 254.02	30 506.40
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	599 020.62	265 288.94

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
CAPITAUX PROPRES	29 392.86	(117 208.82)
CAPITAL	50 000.00	50 000.00
10130000 Capital, appelé, versé	50 000.00	50 000.00
RESERVE LEGALE	1 483.51	1 483.51
10610000 Réserve légale	1 483.51	1 483.51
REPORT A NOUVEAU	(168 692.33)	(145 312.11)
119000 Report à nouveau débiteur	(168 692.33)	(145 312.11)
RESULTAT DE L'EXERCICE	146 601.68	(23 380.22)
PROVISIONS	368.00	271.00
PROVISIONS POUR CHARGES	368.00	271.00
158300 Provisions pour médailles du travail	368.00	271.00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	175 775.13	241.28
BANQUES	175 775.13	
51210000 Neuflyze OBC	175 775.13	
INTERETS COURUS		241.28
51860000 Intérêts courus à payer		241.28
DETTES	1 518.92	
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS	1 518.92	
41910000 Clients - avances et acomptes	1 411.28	
41920000 Clients - avoirs à rembourser	107.64	
FOURNISSEURS	167 367.83	248 376.37
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 404.47	17 353.48
40100000 Fournisseurs	10 404.47	17 353.48
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	156 963.36	231 022.89
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	156 963.36	231 022.89

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
DETTES FISCALES ET SOCIALES	46 698.59	98 715.85
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	8 470.59	14 944.03
42820000 Personnel - provisions pour congés payés	5 797.00	10 909.00
42822210 Personnel - provisions pour prime		1 200.00
428230 Personnel - provision pour intéressement	2 673.59	2 835.03
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	22 554.00	71 200.32
43100000 Urssaf	14 680.00	17 709.00
43720000 Irsea	1 968.00	2 247.00
43730000 Ipcp	819.00	2 000.00
43740000 Pôle emploi		2 013.00
43750000 Lsn prévoyance cadres	218.00	493.00
43760000 Lsn mutuelle	820.00	1 068.32
43762000 Lsn prévoyance non cadres	201.00	197.00
43781000 Axa - prestations définies	205.00	38 268.00
43790000 Axa - cotisations définies cadres	514.00	887.00
43791000 Axa - cotisations définies non cadres	402.00	396.00
43820000 Org. sociaux - charges sur congés payés	2 727.00	5 498.00
43822200 Org. sociaux - charges sur primes		424.00
ETAT ET COLLECTIVITES	15 674.00	12 571.50
44571000 Etat - TVA collectée	13 815.03	11 151.50
44587000 Etat - TVA sur factures à établir	399.84	
44700000 Autres impôts et vers.assim	290.00	
44860000 Etat - charges à payer	1 169.13	1 420.00
AUTRES DETTES	177 899.29	34 893.26
GROUPE		33 884.75
45100000 Compte courant SOGESCO		33 884.75
ASSOCIES COMPTES COURANTS	177 882.29	1 008.51
45520000 Compte courant FEBEA	175 541.13	67.33
45580000 Intérêts sur comptes courants	2 341.16	941.18
CHARGES A PAYER	17.00	
46810000 Notes de frais	17.00	
TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	599 020.62	265 288.94

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/12/2011	31/12/2010
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	201 869.21	243 266.22
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	123.76	755.08
60412000 Supports CDs BPF	123.76	200.08
60421000 Achats de base de données		555.00
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	4 545.08	8 071.06
60610000 Frais d'électricité		(647.00)
60630000 Matériel	1 492.68	1 189.91
60644000 Fournitures administratives	2 154.20	2 211.10
60660000 Impressions extérieures	898.20	5 317.05
SOUS-TRAITANCE GENERALE	178.00	142.00
61160000 Archivage	178.00	142.00
LOCATIONS	31 975.01	26 780.92
61320000 Loyers	17 988.00	14 068.00
61321000 Locations de salles	7 077.80	3 943.00
61351000 Locations de matériels	6 909.21	8 769.92
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	3 799.00	3 170.00
61400000 Charges locatives	3 799.00	3 170.00
ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 103.00	1 892.00
61520000 Entretien des locaux	1 554.00	1 550.00
61550000 Maintenance informatique	154.00	212.00
61552000 Référencement internet	395.00	130.00
PRIMES D'ASSURANCES	753.58	1 395.86
61600000 Primes d'assurance	753.58	1 395.86
DIVERS		281.06
61830000 Documentation		281.06
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	72 398.00	148 847.00
62140000 Personnel mis à disposition	3 403.00	3 390.00
62141000 Personnel mis à disposition	68 995.00	145 457.00
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	45 758.04	39 269.51
62210000 Honoraires techniques	27 943.49	20 880.58
62260000 Honoraires comptables et cac	14 869.00	12 961.00
62262000 Honoraires juridiques	2 811.00	2 000.00
62263000 Honoraires divers		1 584.00
62265000 Honoraires prestations informatiques		1 230.39
62270000 Frais d'actes et de contentieux	134.55	613.54
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
.../...		
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	12 658.81	1 632.55
62300000 Publicité, publications, relations	9 677.80	
62340000 Cadeaux	2 981.01	1 632.55
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	43.00	33.00
62440000 Frais de coursiers	43.00	33.00
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	19 934.62	8 165.79
62510000 Frais de déplacements	7 714.54	2 159.96
62570000 Frais de réceptions	12 220.08	6 005.83
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	3 566.14	1 894.79
62610000 Frais d'affranchissements	2 523.64	1 065.79
62620000 Frais de télécommunications	1 042.50	829.00
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	706.29	522.08
62780000 Frais bancaires	706.29	522.08
DIVERS	3 326.88	413.52
62820000 Frais sur tickets restaurant	326.88	399.52
62830000 Frais de recrutement	3 000.00	
62880000 Services extérieurs divers		14.00
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	3 111.86	2 402.63
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	1 074.86	852.63
63120000 Taxe d'apprentissage	594.00	722.00
63130000 Formation professionnelle	480.86	130.63
AUTRES IMPOTS ET TAXES	2 037.00	1 550.00
63511000 Contribution économique territoriale	361.00	61.00
63580000 Autres taxes	1 676.00	1 489.00

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
CHARGES DE PERSONNEL	127 560.55	166 148.41
SALAIRES ET TRAITEMENTS	81 571.56	105 987.53
64100000 Salaires	75 584.74	93 507.65
64112000 Avantages en nature		510.85
64120000 Congés payés		6 883.35
64121000 Variation congés payés	(5 112.00)	(2 952.00)
64121100 R.T.T		1 291.38
64122000 Variation R.T.T.		(105.00)
64130000 Primes	10 359.44	5 800.00
64141000 Indemnités diverses	150.45	
64170000 Frais de transports	588.93	1 051.30
CHARGES SOCIALES	41 995.18	54 924.53
64510000 Cotisations urssaf	23 916.95	30 142.40
64520000 Cotisations mutuelle	2 676.12	3 833.11
64521000 Cotisations prévoyance non cadres	617.96	614.83
64522000 Cotisations prévoyance cadres	844.16	1 743.12
64523100 Cotisations retraite non cadres	3 320.36	4 463.34
64532000 Cotisations retraite cadres	3 485.51	4 334.71
64538000 Cotisations retraites cotis. définies	1 977.59	3 005.05
64540000 Cotisations chômage	2 634.21	4 220.68
64550000 Cotisations retraite presta. définies	575.38	899.01
6457100 Variation charges sur congés payés	(2 771.00)	(1 581.00)
6457200 Variation charges sur R.T.T		(54.00)
6457300 Variation charges sur rappels		(147.00)
64584000 Prov. Charges sur Primes	(424.00)	424.00
64730000 Médecine du travail	141.94	256.28
64790000 Abondement PEE	5 000.00	2 770.00
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 993.81	5 236.35
64810000 Intéressements	2 054.77	2 400.88
64821000 Tickets restaurants	1 939.04	2 835.47

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
DOTATIONS D'EXPLOITATION	3 353.05	2 589.00
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	444.80	
68111000 Dot. amort. immo. incorporelles	181.66	
68112000 Dot. amort. immo. corporelles	263.14	
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	2 811.25	2 575.00
68174000 Dot. aux dép. des créances	2 811.25	2 575.00
PROVISIONS	97.00	14.00
68151000 Provisions médailles du travail	97.00	14.00
AUTRES CHARGES	1 511.25	6 057.99
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	1 511.25	6 057.99
65800000 Frais divers de gestion	5.37	318.74
65100000 Redevances brevets licences	1 505.88	139.25
65400000 Créances irrécouvrables		5 600.00
CHARGES FINANCIERES	2 341.15	941.47
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 341.15	941.47
66110000 Intérêts des comptes courants	2 341.16	941.18
66160000 Agios	(0.01)	0.29
CHARGES EXCEPTIONNELLES		94 720.18
CHARGES EXCEPT DE GESTION		94 720.18
67180000 Autres charges exceptionnelles		94 720.18
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	339 747.07	516 125.90

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	31/12/2011	31/12/2010
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	258 397.10	258 566.79
PRODUCTION VENDUE - FRANCE	2 300.00	5 700.00
70100000 Ventes de CD-ROM	2 300.00	5 700.00
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	256 097.10	251 766.79
70511000 Etudes et documentations		375.00
70610000 Formations professionnelles	241 367.10	247 295.00
70615000 Séminaires	14 730.00	4 060.00
70850000 Frais ports factures		36.79
PRODUCTION SERVICES - EXPORT		1 100.00
70627100 Prestations sur Cd-rom - Export		1 100.00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	227 951.65	74 178.89
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	227 341.55	72 324.00
740000 Subventions	227 341.55	72 324.00
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE	550.00	914.09
78174000 Reprise dépré. clients	550.00	
79000000 Transferts de charges		914.09
AUTRES PRODUITS	60.10	940.80
75800000 Produits divers de gestion courante	60.10	940.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS		160 000.00
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		160 000.00
77880000 Autres produits exceptionnels		160 000.00
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	486 348.75	492 745.68