

**OP3FT**

**Fonds de dotation Loi du 4 août 2008**

**6, square Mozart  
75 016 PARIS**

**SIRET N° : 750 584 864 00011**

***BILAN***  
***ET***  
***COMPTE DE RESULTAT***  
***AU***  
***31 DECEMBRE 2014***

## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br><b>31/12/2014</b><br>(12 mois) |               |                | Exercice précédent<br><b>31/12/2013</b><br>(12 mois) | Variation      |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|----------------|------------------------------------------------------|----------------|
|                                                             | Brut                                               | Amort.prov.   | Net            | Net                                                  |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Frais d'établissement                                       |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Frais de recherche et développement                         |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 4 272                                              | 3 052         | 1 219          | 2 442                                                | - 1 223        |
| Fonds commercial                                            |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 87 440                                             | 22 872        | 64 568         | 53 693                                               | 10 875         |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                                    |               |                |                                                      |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Terrains                                                    |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Constructions                                               |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Autres immobilisations corporelles                          | 76 552                                             | 49 078        | 27 474         | 38 108                                               | - 10 634       |
| Immobilisations grevées de droit                            |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Immobilisations en cours                                    |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |                                                    |               |                |                                                      |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Participations                                              |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Créances rattachées à des participations                    |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Prêts                                                       |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Autres immobilisations financières                          | 15 652                                             |               | 15 652         | 15 652                                               |                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>183 916</b>                                     | <b>75 002</b> | <b>108 914</b> | <b>109 895</b>                                       | <b>- 981</b>   |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                                    |               |                |                                                      |                |
| En-cours de production de biens et services                 |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Marchandises                                                |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                                    |               |                | 1 600                                                | - 1 600        |
| Créances usagers et comptes rattachés                       | 750 000                                            |               | 750 000        | 600 000                                              | 150 000        |
| Autres créances                                             |                                                    |               |                |                                                      |                |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                                    |               |                | 2 403                                                | - 2 403        |
| . Personnel                                                 |                                                    |               |                |                                                      |                |
| . Organismes sociaux                                        |                                                    |               |                | 6 343                                                | - 6 343        |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                                    |               |                |                                                      |                |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |                                                    |               |                |                                                      |                |
| . Autres                                                    |                                                    |               |                | 1 974                                                | - 1 974        |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Instruments de trésorerie                                   |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Disponibilités                                              | 51 355                                             |               | 51 355         | 44 872                                               | 6 483          |
| Charges constatées d'avance                                 | 22 317                                             |               | 22 317         | 29 190                                               | - 6 873        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>823 672</b>                                     |               | <b>823 672</b> | <b>686 382</b>                                       | <b>137 290</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |                                                    |               |                |                                                      |                |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                                    |               |                |                                                      |                |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                          | <b>1 007 587</b>                                   | <b>75 002</b> | <b>932 586</b> | <b>796 278</b>                                       | <b>136 308</b> |

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                              | Exercice clos le<br><b>31/12/2014</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2013</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |                                                    |                                                      |                  |
| Fonds propres                                              |                                                    |                                                      |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 421 650                                            | 217 244                                              | 204 406          |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                                    |                                                      |                  |
| . Réserves                                                 |                                                    |                                                      |                  |
| . Report à nouveau                                         |                                                    |                                                      |                  |
| . Résultat de l'exercice                                   | -115 797                                           | 204 406                                              | - 320 203        |
| Autres fonds associatifs                                   |                                                    |                                                      |                  |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |                                                    |                                                      |                  |
| . Apports                                                  |                                                    |                                                      |                  |
| . Legs et donations                                        |                                                    |                                                      |                  |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                                                    |                                                      |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                                    |                                                      |                  |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                                                    |                                                      |                  |
| . Provisions réglementées                                  |                                                    |                                                      |                  |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>305 854</b>                                     | <b>421 650</b>                                       | <b>- 115 796</b> |
| Provisions pour risques et charges                         |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          |                                                    |                                                      |                  |
| Fonds dédiés                                               |                                                    |                                                      |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |                                                    |                                                      |                  |
| . Sur autres ressources                                    |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Dettes</b>                                              |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                              | 389                                                |                                                      | 389              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                                                    |                                                      |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 350 888                                            | 167 788                                              | 183 100          |
| Autres                                                     | 125 455                                            | 56 839                                               | 68 616           |
| Instruments de trésorerie                                  |                                                    |                                                      |                  |
| Produits constatés d'avance                                | 150 000                                            | 150 000                                              |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>626 732</b>                                     | <b>374 627</b>                                       | <b>252 105</b>   |
| Ecart de conversion passif (V)                             |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                        | <b>932 586</b>                                     | <b>796 278</b>                                       | <b>136 308</b>   |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Legs nets à réaliser                                       |                                                    |                                                      |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |                                                    |                                                      |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |                                                    |                                                      |                  |
| Dont en nature restant à vendre                            |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |                                                    |                                                      |                  |

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                                                    | Exercice clos le<br><b>31/12/2014</b><br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br><b>31/12/2013</b><br>(12 mois) | Variation        | %            |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------|------------------|--------------|
|                                                                                    | France                                             | Exportations | Total                                                | Total            |              |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                     |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Ventes de marchandises                                                             |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Production vendue biens                                                            |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Production vendue services                                                         |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| <b>Montants nets produits d'exploitation</b>                                       |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                                              |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Production stockée                                                                 |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Production immobilisée                                                             |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Subventions d'exploitation                                                         |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Cotisations                                                                        |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                   |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Revenus de la dotation                                                             |                                                    |              | 1 800 000                                            | 1 800 000        | 0,00         |
| Reprise de provisions                                                              |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Transfert de charges                                                               |                                                    |              | 215 477                                              | 215 477          | N/S          |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                               |                                                    |              | <b>2 015 477</b>                                     | <b>1 800 000</b> | <b>11,97</b> |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                       |                                                    |              | <b>2 015 477</b>                                     | <b>1 800 000</b> | <b>11,97</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| <b>Produits financiers</b>                                                         |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| De participations                                                                  |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                    |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Autres intérêts et produits assimilés                                              |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                  |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Différences positives de change                                                    |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                            |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                         |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                      |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Sur opérations de gestion                                                          |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Sur opérations en capital                                                          |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                   |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                       |                                                    |              |                                                      |                  |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                      |                                                    |              | <b>2 015 477</b>                                     | <b>1 800 000</b> | <b>11,97</b> |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                                    |                                                    |              | <b>-115 797</b>                                      | <b>- 115 797</b> | <b>N/S</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                               |                                                    |              | <b>2 131 274</b>                                     | <b>1 800 000</b> | <b>18,40</b> |

|                                                                                   | Exercice clos le<br><b>31/12/2014</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2013</b><br>(12 mois) | Variation        | %            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                     |                                                    |                                                      |                  |              |
| Achats de marchandises                                                            |                                                    |                                                      |                  |              |
| Variations stocks de marchandises                                                 |                                                    |                                                      |                  |              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         | 12 635                                             | 11 909                                               | 726              | 6,10         |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                 |                                                    |                                                      |                  |              |
| Autres achats non stockés                                                         | 4 048                                              | 5 150                                                | - 1 102          | -21,40       |
| Services extérieurs                                                               | 567 272                                            | 446 173                                              | 121 099          | 27,14        |
| Autres services extérieurs                                                        | 773 946                                            | 448 451                                              | 325 495          | 72,58        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             | 34 928                                             | 40 291                                               | - 5 363          | -13,31       |
| Salaires et traitements                                                           | 480 102                                            | 415 664                                              | 64 438           | 15,50        |
| Charges sociales                                                                  | 224 472                                            | 188 794                                              | 35 678           | 18,90        |
| Autres charges de personnels                                                      |                                                    |                                                      |                  |              |
| Subventions accordées par l'association                                           |                                                    |                                                      |                  |              |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 |                                                    |                                                      |                  |              |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements                               | 33 870                                             | 38 847                                               | - 4 977          | -12,81       |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                                |                                                    |                                                      |                  |              |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                                |                                                    |                                                      |                  |              |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions                               |                                                    |                                                      |                  |              |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                               |                                                    |                                                      |                  |              |
| Autres charges                                                                    |                                                    |                                                      |                  |              |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                                       | <b>2 131 274</b>                                   | <b>1 595 279</b>                                     | <b>535 995</b>   | <b>33,60</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) |                                                    |                                                      |                  |              |
| <b>Charges financières</b>                                                        |                                                    |                                                      |                  |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                 |                                                    |                                                      |                  |              |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                                                    | 315                                                  | - 315            | -100         |
| Différences négatives de change                                                   |                                                    |                                                      |                  |              |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements                      |                                                    |                                                      |                  |              |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                                        |                                                    | <b>315</b>                                           | <b>- 315</b>     | <b>-100</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                    |                                                    |                                                      |                  |              |
| Sur opérations de gestion                                                         |                                                    |                                                      |                  |              |
| Sur opérations en capital                                                         |                                                    |                                                      |                  |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                     |                                                    |                                                      |                  |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                                     |                                                    |                                                      |                  |              |
| Participation des salariés aux résultats (V)                                      |                                                    |                                                      |                  |              |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                                      |                                                    |                                                      |                  |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                             | <b>2 131 274</b>                                   | <b>1 595 594</b>                                     | <b>535 680</b>   | <b>33,57</b> |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                                                 |                                                    | <b>204 406</b>                                       | <b>- 204 406</b> | <b>-100</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>2 131 274</b>                                   | <b>1 800 000</b>                                     | <b>331 274</b>   | <b>18,40</b> |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                         |                                                    |                                                      |                  |              |
| Produits                                                                          |                                                    |                                                      |                  |              |
| . Bénévolat                                                                       |                                                    |                                                      |                  |              |
| . Prestations en nature                                                           |                                                    |                                                      |                  |              |
| . Dons en nature                                                                  |                                                    |                                                      |                  |              |
| <b>Total</b>                                                                      |                                                    |                                                      |                  |              |
| Charges                                                                           |                                                    |                                                      |                  |              |
| . Secours en nature                                                               |                                                    |                                                      |                  |              |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services                                |                                                    |                                                      |                  |              |
| . Prestations                                                                     |                                                    |                                                      |                  |              |
| <b>Total</b>                                                                      |                                                    |                                                      |                  |              |

## Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 932 585,57 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -115 796,86 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

La déclaration de création du Fonds de dotation OP3FT a été publiée le 17 mars 2012 au Journal Officiel des Associations et Fondations d'Entreprise (JOAFE n°11) de la République Française, sous le numéro 1540.

Le Fonds de dotation OP3FT a été créé avec une dotation initiale apportée à titre gratuit et irrévocable par le Fondateur. Par ce fait, elle n'a pas été valorisée dans les comptes du Fonds de dotation.

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

#### Faits caractéristiques de l'exercice :

Les ressources du Fonds de dotation OP3FT pour le financement de sa mission d'intérêt général sont exclusivement constituées par les revenus de sa dotation.

Le Fonds de dotation OP3FT n'a pas reçu de dons manuels issus de la générosité publique.

Le Fonds de dotation OP3FT s'interdit toute activité lucrative, y compris accessoire. Aucun produit d'activité ni aucun produit de rétribution pour services rendus ne vient donc alimenter les ressources du Fonds de dotation OP3FT.

Les droits sur la demande PCT publiée sous le WO 2010/115744 ont été perdus au Japon, Chine, Corée du Sud et Inde suite à une erreur de délai commise par un cabinet de conseils en propriété industrielle. A ce titre le fonds de dotation OP3FT a perçu une indemnité de 200 000 €, comptabilisée en transfert de charge à la clôture de l'exercice.

#### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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 utilisées sont les suivantes:

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Concessions, licenses              | <b>1 à 3 ans</b> |
| Brevets et création graphiques     | <b>5 ans</b>     |
| Installations/ agencements divers  | <b>5 ans</b>     |
| Matériel de bureau et informatique | <b>1 à 3 ans</b> |
| Mobilier                           | <b>2 à 4 ans</b> |

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Etat des immobilisations

|                                                              | Valeur brute des immob. au début de l'exercice | Augmentat°    | Diminut° | Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice | Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|----------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Fonds commercial                                             |                                                |               |          |                                                |                                                                   |
| Autres                                                       | 67 266                                         | 24 446        |          | 91 712                                         |                                                                   |
| Terrains                                                     |                                                |               |          |                                                |                                                                   |
| Constructions                                                |                                                |               |          |                                                |                                                                   |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                                |               |          |                                                |                                                                   |
| Installations générales, agencements divers                  | 2 444                                          |               |          | 2 444                                          |                                                                   |
| Matériel de transport                                        |                                                |               |          |                                                |                                                                   |
| Autres immobilisations corporelles                           | 65 665                                         | 8 443         |          | 74 108                                         |                                                                   |
| Immobilisations financières                                  | 15 652                                         |               |          | 15 652                                         |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>151 027</b>                                 | <b>32 889</b> |          | <b>183 916</b>                                 |                                                                   |

## Etat des amortissements

|                                                              | Montant des amort. au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises | Montant des amort. à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                                | 11 131                                    | 14 793                                  |                                                                | 25 924                                    |
| Terrains                                                     |                                           |                                         |                                                                |                                           |
| Constructions                                                |                                           |                                         |                                                                |                                           |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                           |                                         |                                                                |                                           |
| Installations générales, agencements, aménagements divers    | 540                                       | 489                                     |                                                                | 1 029                                     |
| Matériel de transport                                        |                                           |                                         |                                                                |                                           |
| Autres immobilisations corporelles                           | 29 460                                    | 18 588                                  |                                                                | 48 048                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>41 131</b>                             | <b>33 870</b>                           |                                                                | <b>75 001</b>                             |

## Etat des provisions

| PROVISIONS                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|----------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Amortissements dérogatoires            |                                |                                       |                                    |                                |
| Dont majoration exceptionnelles de 30% |                                |                                       |                                    |                                |
| Autres provisions réglementées         |                                |                                       |                                    |                                |
| Provisions                             |                                |                                       |                                    |                                |
| Sur immobilisations                    |                                |                                       |                                    |                                |
| Sur stocks et en-cours                 |                                |                                       |                                    |                                |
| Sur clients et comptes rattachés       |                                |                                       |                                    |                                |
| Autres dépréciations                   |                                |                                       |                                    |                                |
| <b>TOTAL</b>                           |                                |                                       |                                    |                                |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut   | Un an au plus  | Plus d'un an  |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations        |                |                |               |
| Prêts                                           |                |                |               |
| Autres immobilisations financières              | 15 562         |                | 15 562        |
| Clients douteux ou litigieux                    |                |                |               |
| Autres créances clients                         | 750 000        | 750 000        |               |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                  |                |                |               |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                |                |               |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                |                |               |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                |                |               |
| - T.V.A                                         |                |                |               |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                |                |               |
| - Divers                                        |                |                |               |
| Groupe et associés                              |                |                |               |
| Débiteurs divers                                |                |                |               |
| Charges constatées d'avance                     | 22 317         | 22 317         |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>787 879</b> | <b>772 317</b> | <b>15 562</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                |                |               |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                |                |               |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                |                |               |

| ETAT DES DETTES                                           | Montant brut   | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |                |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                |                 |                         |                 |
| - à 1 an maximum                                          |                |                 |                         |                 |
| - plus d'un an                                            |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     |                |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 350 888        | 350 888         |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            |                |                 |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 125 455        | 125 455         |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                |                |                 |                         |                 |
| - T.V.A                                                   |                |                 |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |                |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  |                |                 |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                |                 |                         |                 |
| Groupe et associés                                        |                |                 |                         |                 |
| Autres dettes                                             |                |                 |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               | 150 000        | 150 000         |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>626 343</b> | <b>626 343</b>  |                         |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |                |                 |                         |                 |

**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan                                                                                                                                                                                                                                      | Montant TTC |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b><br>Créances rattachées à des participations<br>Autres immobilisations financières<br><b>CREANCES</b><br>Créances clients et comptes rattachés<br>Autres créances (dont avoirs à recevoir :                      )<br><b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b><br><b>DISPONIBILITES</b> |             |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |

**Charges à payer et avoirs à établir**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan                                                                                                                                                                                                                                                                             | Montant TTC                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>Emprunts et dettes financières divers<br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales<br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes (dont avoirs à établir :                      ) | <br><br><br><br><br>44 759<br>67 525<br><br> |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>112 284</b>                               |

**Charges et produits constatés d'avance**

|                                   | Charges       | Produits       |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 22 317        | 150 000        |
| Charges / Produits financiers     |               |                |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |                |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>22 317</b> | <b>150 000</b> |

Commentaires :

## Engagements financiers

| Engagements donnés                                                                                                                                                | Montant          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus<br>Avals et cautions<br>Engagements en matière de pensions<br>Autres engagements donnés :<br>Caution                                   | 18 000 \$        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                      | <b>18 000 \$</b> |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles |                  |

| Engagements reçus                                                                                                                                                 | Montant |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Avals, cautions et garanties<br>Autres engagements reçus :                                                                                                        |         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                      |         |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles |         |

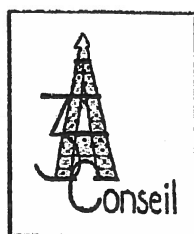
## Résultat SIG

Présenté en Euros

|                                                                | du 01/01/2014<br>au 31/12/2014<br>(12 mois) | du 01/01/2013<br>au 31/12/2013<br>(12 mois) | Variation        | %             |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|---------------|
| Ventes de marchandises                                         |                                             |                                             |                  |               |
| <b>Ventes de marchandises</b>                                  |                                             |                                             |                  |               |
| Production vendue                                              |                                             |                                             |                  |               |
| Prestations de services                                        |                                             |                                             |                  |               |
| Produits des activités annexes                                 |                                             |                                             |                  |               |
| Production stockée                                             |                                             |                                             |                  |               |
| Production immobilisée                                         |                                             |                                             |                  |               |
| <b>Production</b>                                              |                                             |                                             |                  |               |
| <b>Production de l'exercice</b>                                |                                             |                                             |                  |               |
| Achat de marchandises                                          |                                             |                                             |                  |               |
| Variation de stock de marchandises                             |                                             |                                             |                  |               |
| <b>Consommation de marchandises</b>                            |                                             |                                             |                  |               |
| Achats de Matières premières & autres approvisionnements       | 12 635                                      | 11 909                                      | 726              | 6,10          |
| Variation de stock de matières premières                       |                                             |                                             |                  |               |
| <b>Consommation de matières premières</b>                      | <b>12 635</b>                               | <b>11 909</b>                               | <b>726</b>       | <b>6,10</b>   |
| Sous-traitance directe                                         |                                             |                                             |                  |               |
| <b>Marge brute</b>                                             | <b>-12 635</b>                              | <b>-11 909</b>                              | <b>- 726</b>     | <b>6,10</b>   |
| <b>Taux de marge brute</b>                                     |                                             |                                             |                  |               |
| Matières consommables                                          | 4 048                                       | 5 150                                       | - 1 102          | -21,40        |
| Services extérieurs                                            | 567 272                                     | 446 173                                     | 121 099          | 27,14         |
| Autres Services extérieurs                                     | 773 946                                     | 448 451                                     | 325 495          | 72,58         |
| <b>Total</b>                                                   | <b>1 345 266</b>                            | <b>899 774</b>                              | <b>445 492</b>   | <b>49,51</b>  |
| <b>Valeur ajoutée produite</b>                                 | <b>-1 357 901</b>                           | <b>-911 683</b>                             | <b>- 446 218</b> | <b>48,94</b>  |
| <b>Valeur ajoutée / production de l'exercice</b>               |                                             |                                             |                  |               |
| Subventions d'exploitation                                     |                                             |                                             |                  |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                          | 34 928                                      | 40 291                                      | - 5 363          | -13,31        |
| Salaires et traitements                                        | 480 102                                     | 415 664                                     | 64 438           | 15,50         |
| Charges sociales                                               | 224 472                                     | 188 794                                     | 35 678           | 18,90         |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>                            | <b>-2 097 403</b>                           | <b>-1 556 432</b>                           | <b>- 540 971</b> | <b>34,76</b>  |
| <b>Excédent brut d'exploitation / production de l'exercice</b> |                                             |                                             |                  |               |
| Reprise / charges – transfert                                  | 215 477                                     |                                             | 215 477          | N/S           |
| Revenus de la dotation                                         | 1 800 000                                   | 1 800 000                                   |                  | 0,00          |
| Amortissements et provisions                                   | 33 870                                      | 38 847                                      | - 4 977          | -12,81        |
| Autres charges                                                 |                                             |                                             |                  |               |
| <b>Total</b>                                                   | <b>1 981 607</b>                            | <b>1 761 153</b>                            | <b>220 454</b>   | <b>12,52</b>  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                 | <b>-115 797</b>                             | <b>204 721</b>                              | <b>- 320 518</b> | <b>156,56</b> |
| <b>Résultat d'exploitation / production de l'exercice</b>      |                                             |                                             |                  |               |
| Opérations en commun                                           |                                             |                                             |                  |               |
| Produits financiers                                            |                                             | 315                                         | - 315            | -100          |
| Charges financières                                            |                                             | <b>-315</b>                                 | <b>315</b>       | <b>-100</b>   |
| <b>Résultat financier</b>                                      |                                             |                                             |                  |               |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                           | <b>-115 797</b>                             | <b>204 406</b>                              | <b>- 320 203</b> | <b>156,65</b> |
| <b>Résultat courant / production de l'exercice</b>             |                                             |                                             |                  |               |
| Produits exceptionnels                                         |                                             |                                             |                  |               |
| Charges exceptionnelles                                        |                                             |                                             |                  |               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                   |                                             |                                             |                  |               |
| Participation des salariés                                     |                                             |                                             |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                       |                                             |                                             |                  |               |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                  | <b>-115 797</b>                             | <b>204 406</b>                              | <b>- 320 203</b> | <b>156,65</b> |
| <b>Résultat net / production de l'exercice</b>                 |                                             |                                             |                  |               |

**OP3FT**  
**Fonds de dotation loi du 4 août 2008**  
**6, square Mozart**  
**75016 - PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**



**3 A CONSEIL**

**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Inscrite au Tableau de l'ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

34, rue de Liège - 75008 PARIS Tél. : 01 42 12 84 54 - Fax : 01 42 12 84 50 - E-mail : [info@3a-conseil.fr](mailto:info@3a-conseil.fr)  
S.A. au capital de 56 000 Euros - R.C. Paris B 383 335 007

**OP3FT**  
**Fonds de dotation loi du 4 août 2008**  
**6, square Mozart**  
**75016 - PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

**000 0 000**

Aux administrateurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration le 5 juin 2015. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

## **II. - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relative à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

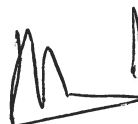
## **III. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 29 juin 2015

**SA 3 A CONSEIL**  
**Commissaire aux Comptes**



**Marc de Salinelles**  
**Président du conseil d'administration**