

EXEMPLAIRE GREFFE

CENTRE DE VALORISATION DES GLUCIDES

Association Loi 1901
Siège social : 33 avenue Paul Claudel

80480 DURY

SIRET 330 874 058 00036
APE : 7219Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2015



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociés.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ADHERENTS,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 21.06.2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association CENTRE DE VALORISATION DES GLUCIDES, tels qu'ils sont annexés 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 le Conseil d'Administration. 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 oeuvre 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 de l'Association à la fin de cet exercice.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

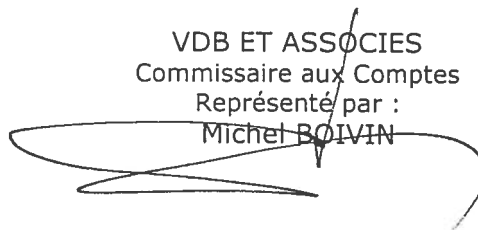
III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à DURY, le 23 mai 2016

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Représenté par :
Michel BOIVIN

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. BOIVIN', is written over the printed name 'Michel BOIVIN'.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2015 au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	13 246	13 075	171	
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	92 335		92 335	92 335
Constructions	2 455 695	1 329 009	1 126 685	1 218 451
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 828 982	5 157 256	671 726	641 006
Autres	507 106	407 475	99 631	120 590
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	51 042		51 042	51 024
Prêts				
Autres	25 000		25 000	25 000
TOTAL (I)	8 973 406	6 906 815	2 066 591	2 148 406
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	112 089		112 089	92 016
En cours de production (biens et services)	58 054		58 054	24 381
Produits intermédiaires et finis	1 186		1 186	19 454
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	747 359	1 372	745 987	794 334
Autres	1 053 610		1 053 610	749 896
Valeurs mobilières de placement	154 448		154 448	539 224
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	539 893		539 893	190 911
Charges constatées d'avance (2)	11 489		11 489	9 421
TOTAL (III)	2 678 129	1 372	2 676 757	2 419 636
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	11 651 535	6 908 187	4 743 348	4 568 042
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2015	
	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	1 339 075	1 195 854
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	147 528	143 220
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	2 165 895	2 275 283
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	3 652 497	3 614 358
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		74 509
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 418	187 932
Dettes fiscales et sociales	601 845	591 554
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	225 074	1 489
Autres dettes	13 260	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	73 253	98 200
TOTAL (IV)	1 090 851	953 684
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	4 743 348	4 568 042
(1) Dont à moins d'un an	1 090 851	953 684
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat

	Au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens	1 227 979	33 271	1 261 250	1 124 965
Production vendue services	1 040 279	216 402	1 256 681	1 356 630
Chiffre d'affaires Net	2 268 257	249 673	2 517 930	2 481 594
Production stockée			15 406	(200 534)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			836 988	856 720
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			58 802	87 570
Cotisations			25 002	27 898
Autres produits (hors cotisations)			129	16 225
TOTAL (I)			3 454 257	3 269 474
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			270 048	256 669
Variation de stock matières premières et autres appro.			(20 073)	(14 400)
Autres achats et charges externes			769 253	835 879
Impôts, taxes et versements assimilés			168 388	163 922
Salaires et traitements			1 308 708	1 244 589
Charges sociales			674 836	642 930
Dotations aux amortissements sur immobilisations			399 868	446 610
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant			1 372	23 410
Dotations aux provisions				
Autres charges			29 188	10 953
TOTAL (II)			3 601 588	3 610 563
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(147 331)	(341 089)
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 799	1 203
Reprise sur provisions et transferts de charges			5	
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 208	331
TOTAL (V)			3 012	1 535
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				5
Intérêts et charges assimilées				198
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				203
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			3 012	1 332
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(144 319)	(339 757)

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION ASS CENTRE
VALORISATION GLUCIDES

Bilan au 31/12/2015

| 5 |

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 481	1 173
Sur opérations en capital	306 662	484 936
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	312 142	486 109
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	25 349	41 189
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)	25 349	41 189
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	286 794	444 920
Impôts sur les bénéfices (IX)	(5 053)	(38 058)
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	3 769 412	3 757 117
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	3 621 884	3 613 897
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	147 528	143 220

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
Recours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

ANNEXE

Les comptes annuels ont été établis conformément au Règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16/02/1999.

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Changements comptables

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif .

- Constructions	30 ans
- Agencemts et amenagts des constructions	4 à 10 ans
- Installations industrielles	3 à 8 ans
- Matériel et outillage	2 à 5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans
- Autres	X



Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.25%

L'association C.V.G. a souscrit un contrat à la Mutuelle de la Somme en 2010 pour couvrir les indemnités de fin de carrière. Le montant versé sur ce contrat pris en charge sur l'exercice est de 20 000 €.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 30 779 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 30 779 €.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements.

Crédit d'Impôt Recherche

L'association C.V.G. a bénéficié du dispositif crédit d'impôt recherche lié à l'exercice 2015 pour un montant de 34 245 €.

Evenements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun.



Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		12 124		1 122
TOTAL		12 124		1 122
Immobilisations corporelles				
Terrains		92 335		
Constructions sur sol propre		2 455 695		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		5 526 050		310 787
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		367 793		
Mat. de transport		9 055		
Mat. de bureau et info., mobilier		123 904		6 355
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		8 574 831		317 141
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		51 024		18
Prêts et autres immobilisations financières		25 000		75 000
TOTAL		76 024		75 018
TOTAL GENERAL		8 662 979		393 281

Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				13 246	
TOTAL				13 246	
Terrains				92 335	
Constructions sur sol propre				2 455 695	
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.			7 855	5 828 982	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				367 793	
Mat. de transport				9 055	
Mat. de bureau et info., mobilier				130 259	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			7 855	8 884 118	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				51 042	
Prêts et autres immobilisations financières			75 000	25 000	
TOTAL			75 000	76 042	
TOTAL GENERAL			82 855	8 973 406	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	12 124	951		13 075
TOTAL	12 124	951		13 075
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 237 243	91 766		1 329 009
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	4 885 045	280 066	7 855	5 157 256
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	285 347	14 096		299 443
Matériel de transport	1 152	1 811		2 963
Mat. de bureau et informatique, mobilier	93 663	11 406		105 069
Emballages récup. et divers				
TOTAL	6 502 450	399 145	7 855	6 893 741
TOTAL GENERAL	6 514 574	400 096	7 855	6 906 815

Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commissaire aux Comptes

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	25 745	1 372	25 745		1 372
Autres provisions pour dépréciation	3 138		3 138		
TOTAL III	28 883	1 372	28 883		1 372
TOTAL GENERAL (I+II+III)	28 883	1 372	28 883		1 372
Dont dotations et reprises - d'exploitation		1 372	28 879		
Dont dotations et reprises - financières			5		
Dont dotations et reprises - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	25 000	25 000	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 646	1 646	
Autres créances clients	745 713	745 713	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 902	15 902	
Impôts sur les bénéfices	257 706	257 706	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 063	68 063	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	711 939	711 939	
Charges constatées d'avance	11 489	11 489	
TOTAL	1 837 458	1 837 458	
1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	177 418	177 418		
Personnel et comptes rattachés	175 461	175 461		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	300 277	300 277		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	125 653	125 653		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	455	455		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	225 074	225 074		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	13 260	13 260		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	73 253	73 253		
TOTAL	1 090 851	1 090 851		
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	74 509			
2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	71 354.55	73 664.22
Autres créances	724 517.12	461 048.56
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	795 871.67	534 712.78

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	71 354.55	73 664.22
418100 CLIENTS PROD NON ENC FACT	71 354.55	73 664.22
Autres créances	724 517.12	461 048.56
409800 RRR A OBTEN AVOIR A RECEV	1 816.00	
438700 PRODUITS A RECEVOIR	15 902.30	25 048.56
468701 SUBVENTIONS A RECEVOIR	706 798.82	436 000.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	795 871.67	534 712.78

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 364.19	30 806.90
Dettes fiscales et sociales	293 492.71	297 710.99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 260.44	
TOTAL	343 117.34	328 517.89

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 364.19	30 806.90
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENU	36 364.19	30 806.90
Dettes fiscales et sociales	293 492.71	297 710.99
428100 PERS.CHIG.A PAY. PRO.A REC		1 089.00
428200 DETTES PROVISIO POUR CONG	136 379.86	147 297.89
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	9 575.39	11 373.83
428610 PERS. PRIME INTERESSEMENT	29 505.63	28 644.00
438100 ORG.SOC.CHIG.A PAY.PRO.A.R		545.00
438200 CHARG.SOC./CONGES.A PAYER	73 645.13	73 648.94
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	43 931.70	33 558.33
448600 AUTR.CHARG.FISCALES.A PAY	455.00	1 554.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 260.44	
419800 RRR.A ACCORD.AVR.A ETABL	13 260.44	
TOTAL	343 117.34	328 517.89

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Produits d'exploitation	73 253	98 200
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	73 253	98 200

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Charges d'exploitation	11 489	9 421
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	11 489	9 421



Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
INDEMNITES JOURNALIERES	29 924
Total	29 924

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat

	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 480.96	1 172.76	4 308.20	367.26
772000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANT	5 480.96	1 172.76	4 308.20	367.26
Produits exceptionnels sur opérations en capital	306 661.50	484 936.17	-178 274.67	-36.76
775200 PROD.CESSION ELEM.ACTIF	612.50	141 000.00	-140 387.50	-99.57
777000 SUBVEN.INVEST.VIREES RESU	306 049.00	343 936.17	-37 887.17	-11.02
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	312 142.46	486 108.93	(173 966.47)	(35.79)
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 348.66	41 189.33	-15 840.67	-38.46
671100 PENALITES SUR MARCHÉ	335.24	40.00	295.24	737.50
671200 AMENDES ET PENALITES	339.00	90.00	249.00	276.67
671800 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST		1 199.10	-1 199.10	-100.00
672000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE	24 674.42	39 860.23	-15 185.81	-38.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	25 348.66	41 189.33	(15 840.67)	(38.46)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	286 793.80	444 919.60	(158 125.80)	(35.54)