ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	161 292	103 040	58 252	4,57	22 836	2,12
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours	26 726	20 456	6 270	0,49	9 959	0,92
Avances & acomptes					64 044	5,94
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	28 271		28 271	2,22	11 436	1,06
TOTAL (I)	***216 288***	***123 495***	***92 793***	7,28	***108 274***	10,05
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances	622 463		622 463	48,85	2 201	0,20
. Fournisseurs débiteurs					506 311	46,98
. Personnel	107		107	0,01		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	7		7	0,00	445	0,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 720		14 720	1,16	14 587	1,35
. Autres	15 984		15 984	1,25	19 439	1,80
Capital souscrit et appelé, non versé	72 681		72 681	5,70	92 879	8,62
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	340 448		340 448	26,72	200 989	18,65
Charges constatées d'avance	58 241		58 241	4,57	116 191	10,78
	56 865		56 865	4,46	16 469	1,53
TOTAL (II)	***1 181 517***		***1 181 517***	92,72	***969 512***	89,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***1 397 805***	***123 495***	***1 274 309***	100,00	***1 077 787***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**28 966**	2,27	**28 966**	2,69
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	24 864	1,95	-6 415	-0,59
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***16 867***	1,32	***31 279***	2,90
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***70 697***	5,55	***53 830***	4,99
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	164 364	12,90	68 769	6,38
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	***164 364***	12,90	***68 769***	6,38
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	4 614	0,36		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 523	9,61	126 666	11,75
Dettes fiscales et sociales	58 425	4,58	46 160	4,28
. Personnel	54 540	4,28	51 144	4,75
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	113 195	8,88	86 899	8,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées	438	0,03	175	0,02
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 061	0,40	19 709	1,83
Autres dettes				
Instruments de trésorerie	680 454	53,40	624 436	57,94
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***1 039 249***	81,55	***955 188***	88,62
(V)				
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	***1 274 309***	100,00	***1 077 787***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12) Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	755 656		755 656	100,00	685 990	100,00	69 666	10,16
Chiffres d'Affaires Nets	**755 656**		**755 656**	100,00	**685 990**	100,00	**69 666**	10,16
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			118 955	15,74	120 826	17,61	-1 871	-1,54
Autres produits			68 769	9,10	32 800	4,78	35 969	109,66
			472 144	62,48	468 955	68,36	3 189	0,68
Total des produits d'exploitation (I)			***1 415 523***	187,32	***1 308 571***	190,76	***106 952***	8,17
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes								
Impôts, taxes et versements assimilés			632 901	83,76	708 336	103,26	-75 435	-10,64
Salaires et traitements			9 556	1,26	6 696	0,98	2 860	42,71
Charges sociales			383 086	50,70	323 793	47,20	59 293	18,31
Dotations aux amortissements sur immobilisations			148 067	19,59	160 138	23,34	-12 071	-7,53
Dotations aux provisions sur immobilisations			47 804	6,33	22 171	3,23	25 633	115,62
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			164 364	21,75	50 000	7,29	114 364	228,73
			261	0,03	5 191	0,76	-4 930	-94,96
Total des charges d'exploitation (II)			***1 386 039***	183,42	***1 276 325***	186,06	***109 714***	8,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**29 484**	3,90	**32 245**	4,70	**-2 761**	-8,55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 676	0,62	3 471	0,51	1 205	34,72
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***4 676***	0,62	***3 471***	0,51	***1 205***	34,72
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change			432	0,06	476	0,07	-44	-9,23
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***432***	0,06	***476***	0,07	***-44***	-9,23
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**4 244**	0,56	**2 994**	0,44	**1 250**	41,75
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**33 729**	4,46	**35 240**	5,14	**-1 511**	-4,28

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 868	5,81			43 868	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***43 868***	5,81			***43 868***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 419	2,17	2 992	0,44	13 427	448,76
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 868	5,81			43 868	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***60 287***	7,98	***2 992***	0,44	***57 295***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-16 419**	-2,16	**-2 992**	-0,43	**-13 427**	-448,75
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	443	0,06	969	0,14	-526	-54,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	***1 464 067***	193,75	***1 312 041***	191,26	***152 026***	11,59
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***1 447 200***	191,52	***1 280 762***	186,70	***166 438***	13,00
RÉSULTAT NET	**16 867** *Bénéfice*	2,23	**31 279** *Bénéfice*	4,56	**-14 412**	-46,07
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	**161 292**	**103 040**	**58 252**	4,57	**22 836**	2,12
205000 Concessions et droits similaires	*161 292*		*161 292*	12,66	*82 743*	7,68
280500 Amort Concession		*103 040*	*-103 040*	-8,08	*-59 907*	-5,55
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	**26 726**	**20 456**	**6 270**	0,49	**9 959**	0,92
218100 Install. géné. agenc. amenag. div.	*5 926*		*5 926*	0,47	*5 926*	0,55
218300 Matériel de bureau et informatique	*19 817*		*19 817*	1,56	*19 817*	1,84
218400 Mobilier	*982*		*982*	0,08		
281810 Amort Installation Générale		*3 304*	*-3 304*	-0,25	*-1 990*	-0,17
281830 Amort Matériel de Bureau		*17 046*	*-17 046*	-1,33	*-13 794*	-1,27
281840 AMORT MOBILIER		*105*	*-105*	-0,00		
Immobilisations en cours					**64 044**	5,94
231000 Immobilisat. corporelles en cours					*64 044*	5,94
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	**28 271**		**28 271**	2,22	**11 436**	1,06
275000 Dépots et cautionnements versés	*28 271*		*28 271*	2,22	*11 436*	1,06
TOTAL (I)	***216 288***	***123 495***	***92 793***	7,28	***108 274***	10,05
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
409100 Fournis. avanc. & acompt. sur cdes					**2 201**	0,20
Clients et comptes rattachés	**622 463**		**622 463**	48,85	*2 201*	0,20
411000 FAIRE +	*25 676*		*25 676*	2,01	**506 311**	46,98
411001 CENTRALE DES PEELINGS	*49 997*		*49 997*	3,92	*48 385*	4,49
411002 FABRINOR	*50 611*		*50 611*	3,97	*40 390*	3,75
411003 NOVABIO	*49 158*		*49 158*	3,86	*35 796*	3,32
411004 BOUGIE ET SENTEUR	*55 543*		*55 543*	4,36	*47 518*	4,41
411005 PARFUMS BERDOUES	*16 218*		*16 218*	1,27	*49 965*	4,64
411006 ALGUES & MER	*32 575*		*32 575*	2,56	*9 343*	0,87
411007 LABO CLEMASCIENCE	*30 841*		*30 841*	2,42	*25 736*	2,39
411008 EUROP COSMETICS - FRANCE MARQUES	*10 419*		*10 419*	0,82	*29 001*	2,69
411009 L'ONGLERIE	*19 504*		*19 504*	1,53	*11 437*	1,06
411010 CCI R&D	*30 591*		*30 591*	2,40	*14 592*	1,35
411011 VITRY SA	*39 779*		*39 779*	3,12	*28 026*	2,60
					45 263	4,20

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
411012 ANTALIS	*37 478*		*37 478*	2,94	*35 231*	3,27
411013 BIOTECHNOLOGIES PENN AR BED	*9 263*		*9 263*	0,73	*8 239*	0,76
411014 SP2L	*14 217*		*14 217*	1,12	*19 414*	1,80
411015 LABORATOIRES SVR	*14 773*		*14 773*	1,16	*7 565*	0,70
411016 BIOROSAN	*15 891*		*15 891*	1,25		
411017 PARFUMIQUE	*60 286*		*60 286*	4,73		
411018 OPCALIM	*7 382*		*7 382*	0,58		
411027 EQ SAS	*438*		*438*	0,03	*430*	0,04
411100 Clients collectifs	*20 405*		*20 405*	1,60	*19 395*	1,80
418100 Clients factures à établir	*31 417*		*31 417*	2,47	*30 585*	2,84
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	**107**		**107**	0,01		
401100 Fournisseurs collectifs	*107*		*107*	0,01		
. Personnel						
. Organismes sociaux	**7**		**7**	0,00	**445**	0,04
431100 Rbt CPAM					*445*	0,04
437500 Tickets Restaurants	*7*		*7*	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices	**14 720**		**14 720**	1,16	**14 587**	1,35
444000 Etat impôt sur les bénéfices	*14 720*		*14 720*	1,16	*14 587*	1,35
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**15 984**		**15 984**	1,25	**19 439**	1,80
445620 TVA / immobilisations					*245*	0,02
445660 TVA déductible	*970*		*970*	0,08	*1 236*	0,11
445665 TVA déductible / encaissements	*15 014*		*15 014*	1,18	*15 502*	1,44
445860 TVA déd. / FNP					*2 456*	0,23
. Autres	**72 681**		**72 681**	5,70	**92 879**	8,62
409800 Avoirs à recevoir	*48 878*		*48 878*	3,84		
441000 Etats subventions à reçevoir	*23 803*		*23 803*	1,87	*92 879*	8,62
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	**340 448**		**340 448**	26,72	**200 989**	18,65
508110 Livret A - Octa (00052267804)	*137 892*		*137 892*	10,82	*19 286*	1,79
508120 Livret A - Cosmed (00052267805)	*202 556*		*202 556*	15,90	*181 703*	16,86
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	**58 241**		**58 241**	4,57	**116 191**	10,78
512000 Banque CIC - Octa	*4 959*		*4 959*	0,39	*9 419*	0,87
512001 Banque CIC - Cosmed	*53 274*		*53 274*	4,18	*106 755*	9,91
530000 Caisse	*8*		*8*	0,00	*18*	0,00
Charges constatées d'avance	**56 865**		**56 865**	4,46	**16 469**	1,53
486000 Charges constatées d'avance	*56 865*		*56 865*	4,46	*16 469*	1,53
TOTAL (II)	***1 181 517***		***1 181 517***	92,72	***969 512***	89,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***1 397 805***	***123 495***	***1 274 309***	100,00	***1 077 787***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
101000 CAPITAL	**28 966**	2,27	**28 966**	2,69
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	*28 966*	2,27	*28 966*	2,69
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	**24 864**	1,95	**-6 415**	-0,59
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	*24 864*	1,95		
Résultat de l'exercice			*-6 415*	-0,59
	16 867	1,32	***31 279***	2,90
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***70 697***	5,55	***53 830***	4,99
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
151100 Provisions pour litiges	**164 364**	12,90	**68 769**	6,38
Provisions pour charges	*164 364*	12,90	*68 769*	6,38
TOTAL (III)	***164 364***	12,90	***68 769***	6,38
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
419100 Clts avanc. & acomp. recus sur cde	**4 614**	0,36		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*4 614*	0,36		
401000 Fournisseurs divers	**122 523**	9,61	**126 666**	11,75
401100 Fournisseurs collectifs			*7 471*	0,69
408100 Fournisseurs - FNP	*106 084*	8,32	*103 652*	9,62
Dettes fiscales et sociales	*16 439*	1,29	*15 543*	1,44
. Personnel				
428210 PRIMES A PAYER	**58 425**	4,58	**46 160**	4,28
428230 PROVISIONS CP	*36 064*	2,83	*21 426*	1,99
. Organismes sociaux	*22 361*	1,75	*24 734*	2,29
431000 URSSAF	**54 540**	4,28	**51 144**	4,75
437300 MEDERIC	*12 603*	0,99	*12 799*	1,19
437810 ADESATT	*12 127*	0,95	*10 871*	1,01
437820 TAXE APPRENTISSAGE	*72*	0,01	*62*	0,01
437830 FAFIEC Formation Continue	*2 371*	0,19	*2 037*	0,19
	2 634	0,21	*2 937*	0,27

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
438200 Charges sociales / Congés Payés	*9 335*	0,73	*10 348*	0,96
438210 Charges sociales / Primes à payer	*15 398*	1,21		
438600 Autres charges à payer			*12 091*	1,12
. Etat, impôts sur les bénéfices	**113 195**	8,88	**86 899**	8,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	*16 563*	1,30	*5 850*	0,54
445510 TVA à décaisser	*420*	0,03		
445620 TVA / immobilisations			*57*	0,01
445710 TVA collectée 19,6%	*85 901*	6,74	*76 009*	7,05
445714 TVA collectée 20 %			*4*	0,00
445715 TVA collectée 5,5%	*5 626*	0,44		
445860 TVA déd. / FNP	*4 685*	0,37	*4 978*	0,46
445870 TVA coll. / FAE-AAE				
. Etat, obligations cautionnées	**438**	0,03	**175**	0,02
. Autres impôts, taxes et assimilés	*438*	0,03	*175*	0,02
447800 Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**5 061**	0,40	**19 709**	1,83
Autres dettes	*559*	0,04	*714*	0,07
419800 Clients - avoirs à établir	*2 538*	0,20	*2 363*	0,22
467200 NDF - Intervenants / Experts			*5 250*	0,49
467300 NDF - Dirigeant / Administrateurs			*9 419*	0,87
467350 M&L OCCITANE	*1 964*	0,15	*1 964*	0,18
467800 Débiteurs/Créditeurs divers				
Instruments de trésorerie	**680 454**	53,40	**624 436**	57,94
Produits constatés d'avance	*680 454*	53,40	*618 436*	57,38
487000 Produits constatés d'avance			*6 000*	0,56
487100 Produits Constatés d'Avance / Subv.				
TOTAL(IV)	***1 039 249***	81,55	***955 188***	88,62
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***1 274 309***	100,00	***1 077 787***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12) Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services								
706002 COSMED VEILLE (19.6%)	**755 656**		**755 656**	100,00	**685 990**	100,00	**69 666**	10,16
706003 MANIFESTATION NATIONALE (19.					*137 491*	20,04	*-137 491*	-100,00
706009 Prestations Formation aux Entrepris	*31 613*		*31 613*	4,18	*3 925*	0,57	*-3 925*	-100,00
706019 Prestations Formation facturées AG	*2 155*		*2 155*	0,29			*31 613*	N/S
706029 Prestations Formation facturées FA	*521*		*521*	0,07			*2 155*	N/S
706039 Prestat. Formation facturées INTER	*833*		*833*	0,11			*521*	N/S
706049 Prestat. Formation facturées OPCA	*7 379*		*7 379*	0,98			*833*	N/S
706059 Prestat. Formation facturées OPCA	*833*		*833*	0,11			*7 379*	N/S
706069 Prestat. Formation facturées OPCA	*417*		*417*	0,06			*833*	N/S
706101 GAC (exo)	*1 320*		*1 320*	0,17	*1 557*	0,23	*417*	N/S
706102 COSMED VEILLE (exo)	*31 133*		*31 133*	4,12	*30 011*	4,37	*-237*	-15,21
706103 MANIFESTATION NATIONALE (exc	*100*		*100*	0,01			*1 122*	3,74
706105 GUIDES & ANNUAIRES (exo)	*90*		*90*	0,01			*100*	N/S
706106 CVL (exo)	*1 184*		*1 184*	0,16	*359*	0,05	*-269*	-74,92
706108 MANIFESTATION ANTENNE (exo)	*100*		*100*	0,01	*2 619*	0,38	*-1 435*	-54,78
706109 COSMED DIVERS (exo)	*21 208*		*21 208*	2,81	*50*	0,01	*50*	100,00
706110 VENTES DIVERSES (exo)	*515*		*515*	0,07	*175*	0,03	*21 033*	N/S
706201 GAC (20%)	*47 209*		*47 209*	6,25	*275*	0,04	*240*	87,27
706202 COSMED VEILLE (20%)	*395 342*		*395 342*	52,32	*41 627*	6,07	*5 582*	13,41
706203 MANIFESTATION NLE (20%)	*103 310*		*103 310*	13,67	*222 891*	32,49	*172 451*	77,37
706204 ACTION COLLECTIVE 20%					*123 227*	17,96	*-19 917*	-16,15
706206 CVL (20%)	*54 444*		*54 444*	7,20	*975*	0,14	*-975*	-100,00
706207 FORMATIONS (20%)	*33 897*		*33 897*	4,49	*43 675*	6,37	*10 769*	24,66
706208 MANIFESTATION ANTENNE (20%)	*15 868*		*15 868*	2,10	*56 042*	8,17	*-22 145*	-39,51
706209 COSMED DIVERS (20%)	*1 463*		*1 463*	0,19	*8 265*	1,20	*7 603*	91,99
706210 VENTES DIVERSES (20%)	*3 840*		*3 840*	0,51	*6 952*	1,01	*-5 489*	-78,95
706505 GUIDES & ANNUAIRES (5,5%)	*810*		*810*	0,11	*3 109*	0,45	*731*	23,51
708002 Refac. frais postaux (20%)	*71*		*71*	0,01	*2 564*	0,37	*-1 754*	-68,40
708800 Autres produits activites annexes					*135*	0,02	*-64*	-47,40
					67	0,01	*-67*	-100,00
Chiffres d'Affaires Nets	**755 656**		**755 656**	100,00	**685 990**	100,00	**69 666**	10,16
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
740100 Subventions (non soumis à TVA)			**118 955**	15,74	**120 826**	17,61	-1 871	-1,54
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			*118 955*	15,74	*120 826*	17,61	*-1 871*	-1,54
781500 REPRISE PROVISION D'EXPLOITATION			**68 769**	9,10	**32 800**	4,78	35 969	109,66
Autres produits			*68 769*	9,10	*32 800*	4,78	*35 969*	109,66
756000 Produits / frais collectés & gestion			**472 144**	62,48	**468 955**	68,36	3 189	0,68
756088 Produits / collecte et gestion OCTA					*375 577*	54,75	*-375 577*	-100,00
756100 COTISATIONS (exo)			*21 030*	2,78	*17 144*	2,50	*3 886*	22,67
756201 COTISATIONS (20%)			*22 036*	2,92	*24 206*	3,53	*-2 170*	-8,95
758000 Produits divers gestion courante			*428 756*	56,74	*51 508*	7,51	*377 248*	732,41
758088 Produit divers gestion - Octa			*320*	0,04	*8*	0,00	*312*	N/S
			2	0,00	*511*	0,07	*-509*	-99,60
Total des produits d'exploitation (I)			***1 415 523***	187,32	***1 308 571***	190,76	***106 952***	8,17
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			**632 901**	83,76	**708 336**	103,26	-75 435	-10,64

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
604000 Achats études et prestat. services	2 550	0,34			2 550	N/S
604019 Prestation Formation / SOLUTECH	6 550	0,87			6 550	N/S
604029 Prestation Formation / JM Conseil	2 000	0,26			2 000	N/S
604039 Prestation Formation / MULON Conseil	2 000	0,26			2 000	N/S
604049 Prestation Formation / BRAUD Christine	1 000	0,13			1 000	N/S
604059 Prestation Formation / Helioscience	1 000	0,13			1 000	N/S
604069 Prestation Formation / NATURAKEM	1 200	0,16			1 200	N/S
604079 Prestation Formation / EUROFINS	1 000	0,13			1 000	N/S
606170 EDF	2 736	0,36	2 650	0,39	86	3,25
606300 Fournit. entretien & petit équip.	6 717	0,89	1 201	0,18	5 516	459,28
606400 Fournitures administratives	6 978	0,92	4 150	0,60	2 828	68,14
606488 Fournitures adm. - Octa	243	0,03	216	0,03	27	12,50
611000 Sous-traitance générale	20 352	2,69	23 281	3,39	-2 929	-12,57
611088 Sous traitance générale - Octa	1 710	0,23	1 976	0,29	-266	-13,45
611100 Sous-traitance / salon, séminaire	18 289	2,42	18 812	2,74	-523	-2,77
613209 Location Immob. liées à la formation	240	0,03			240	N/S
613210 Locations Immob. Siège Social	61 489	8,14	60 942	8,88	547	0,90
613220 Location Immob. pour Réceptions	14 201	1,88	55 987	8,16	-41 786	-74,63
613500 Locations mobilières	6 160	0,82	9 381	1,37	-3 221	-34,33
613509 Location Mat. pédago. lié à la formation	130	0,02			130	N/S
613510 Location Voitures	5 087	0,67	6 668	0,97	-1 581	-23,70
614000 Charges locatives et de copropriété	11 454	1,52			11 454	N/S
615200 Entretien-répar / biens immobiliers	1 172	0,16	35	0,01	1 137	N/S
615500 Entretien-répar / biens mobiliers	1 826	0,24	302	0,04	1 524	504,64
615630 Maintenance Informatique, hébergement ..	6 904	0,91	10 759	1,57	-3 855	-35,82
615631 STONE POWER	14 537	1,92	2 115	0,31	12 422	587,33
615632 BUGBUSTERS			930	0,14	-930	-100,00
615633 OVH	75	0,01	251	0,04	-176	-70,11
615634 SNS GLOBAL	4 833	0,64	2 150	0,31	2 683	124,79
615635 ANT'INNO	7 574	1,00	4 500	0,66	3 074	68,31
616000 Primes d'assurance	4 299	0,57	4 175	0,61	124	2,97
618100 Abonnements	5 984	0,79	7 632	1,11	-1 648	-21,58
618310 Documentation	112	0,01	8 833	1,29	-8 721	-98,72
618500 Formation	3 361	0,44	2 840	0,41	521	18,35
618510 Frais de colloques, sémin., confér	1 989	0,26	611	0,09	1 378	225,53
622100 Commissions & courtages sur achats	41	0,01	41	0,01		0,00
622600 Honoraires	28 123	3,72	11 209	1,63	16 914	150,90
622601 EFG	6 258	0,83	5 751	0,84	507	8,82
622610 ACTA CONSULT			27 900	4,07	-27 900	-100,00
622613 KNOWINGS	19 010	2,52	23 121	3,37	-4 111	-17,77
622615 IZYPEO			3 600	0,52	-3 600	-100,00
622621 Agence LORD			41 000	5,98	-41 000	-100,00
622622 NUTRI FOTO	132 000	17,47	132 000	19,24		0,00
622625 EXPERTEA Audit	9 000	1,19	8 000	1,17	1 000	12,50
622628 EDATER	31 606	4,18	35 900	5,23	-4 294	-11,95
622631 NUUT	7 805	1,03			7 805	N/S
622632 ACTION PUBLIQUE	2 250	0,30			2 250	N/S
622700 Frais d'actes et de contentieux	17 136	2,27	17 883	2,61	-747	-4,17
623000 Publicité publicat. relat. publiq.			14 206	2,07	-14 206	-100,00
623100 Annonces et insertions	2 650	0,35	2 152	0,31	498	23,14
623400 Cadeaux à la clientèle	487	0,06	432	0,06	55	12,73
623600 Catalogues et imprimés	19 899	2,63	15 163	2,21	4 736	31,23
623609 Catalogues et imp. liés à la formation	1 212	0,16			1 212	N/S
624100 Transports sur achats	142	0,02	514	0,07	-372	-72,36
625100 Déplacements Dirigeant / Administ.	15 579	2,06	28 141	4,10	-12 562	-44,63
625101 Déplacements Salariés	13 809	1,83	12 930	1,88	879	6,80
625110 Déplacements Intervenants	7 634	1,01			7 634	N/S
625119 Déplacements Formateurs	2 244	0,30			2 244	N/S
625600 Missions (hôtels)	11 572	1,53	10 363	1,51	1 209	11,67
625601 Frais missions (repas) Salariés	1 816	0,24	4 401	0,64	-2 585	-58,73

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
625602 NDF Intervenants - Experts	*390*	0,05	*465*	0,07	*-75*	-16,12
625603 NDF Dirigeant / Administrateurs	*1 513*	0,20	*3 519*	0,51	*-2 006*	-56,99
625609 Missions Formateurs (repas, hôtel)	*581*	0,08			*581*	N/S
625700 Réceptions	*29 118*	3,85	*46 316*	6,75	*-17 198*	-37,12
625709 Repas Stagiaires liés à la Formation	*1 248*	0,17			*1 248*	N/S
626100 Frais Postaux	*10 077*	1,33	*9 030*	1,32	*1 047*	11,59
626109 Frais postaux liés à la formation	*60*	0,01			*60*	N/S
626200 Frais Télécommunications	*6 553*	0,87	*9 234*	1,35	*-2 681*	-29,02
627000 Services bancaires et assim.	*1 731*	0,23	*1 265*	0,18	*466*	36,84
628100 COTISATIONS Diverses	*25 602*	3,39	*13 407*	1,95	*12 195*	90,96
Impôts, taxes et versements assimilés	**9 556**	1,26	**6 696**	0,98	2 860	42,71
631200 Taxe d'apprentissage	*2 371*	0,31	*2 037*	0,30	*334*	16,40
633300 Formation Profess. Continue	*2 037*	0,27	*2 474*	0,36	*-437*	-17,65
633800 Autres Taxes Assises / Salaires	*72*	0,01	*62*	0,01	*10*	16,13
635110 Contribution economique territorial	*1 203*	0,16			*1 203*	N/S
635120 Taxes foncières	*3 175*	0,42			*3 175*	N/S
635130 Autres impots locaux			*1 502*	0,22	*-1 502*	-100,00
635140 Taxe sur les véhicules sociétés	*698*	0,09	*621*	0,09	*77*	12,40
Salaires et traitements	**383 086**	50,70	**323 793**	47,20	59 293	18,31
641100 SALAIRES	*322 422*	42,67	*285 337*	41,59	*37 085*	13,00
641230 CONGES PAYES	*-2 373*	-0,30	*5 155*	0,75	*-7 528*	-146,02
641300 PRIMES A PAYER	*51 830*	6,86	*29 808*	4,35	*22 022*	73,88
641410 INDEMNITES DE STAGE			*1 860*	0,27	*-1 860*	-100,00
641450 INDEMNITES (départ)	*6 329*	0,84			*6 329*	N/S
641500 Indemnités diverses	*4 878*	0,65	*1 632*	0,24	*3 246*	198,90
Charges sociales	**148 067**	19,59	**160 138**	23,34	-12 071	-7,53
645100 Cotisations URSSAF	*100 954*	13,36	*86 081*	12,55	*14 873*	17,28
645300 Cotisations RETRAITES	*19 499*	2,58	*16 850*	2,46	*2 649*	15,72
645400 Cotisations ASSEDIC	*15 457*	2,05	*13 277*	1,94	*2 180*	16,42
645500 AGIRC ET PREVOYANCE	*12 243*	1,62	*10 915*	1,59	*1 328*	12,17
645630 Charges sociales/Congés payés	*-1 013*	-0,12	*3 381*	0,49	*-4 394*	-129,95
645800 Charges sociales à payer / Primes	*6 254*	0,83	*3 741*	0,55	*2 513*	67,17
645850 CHARGES ANTERIEURES DE PERSONNEL			*33 107*	4,83	*-33 107*	-100,00
647000 TICKETS RESTAURANTS	*8 031*	1,06	*7 240*	1,06	*791*	10,93
647500 Médecine du travail, pharmacie	*1 806*	0,24	*1 102*	0,16	*704*	63,88
649000 CICE	*-15 163*	-2,00	*-15 556*	-2,26	*393*	2,53
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**47 804**	6,33	**22 171**	3,23	25 633	115,62
681110 DOTATIONS SUR IMMO INCORPORELLES	*43 133*	5,71	*17 744*	2,59	*25 389*	143,08
681120 DOTATIONS SUR IMMO CORPORELLES	*4 671*	0,62	*4 427*	0,65	*244*	5,51
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
681500 Dotat. aux prov. d'exploitation	**164 364**	21,75	**50 000**	7,29	114 364	228,73
Autres charges	*164 364*	21,75	*50 000*	7,29	*114 364*	228,73
651000 Redevanc. concess. brev. licenc,..	**261**	0,03	**5 191**	0,76	-4 930	-94,96
654000 Pertes sur créances irrecouvrab.	*36*	0,00			*36*	N/S
658000 Charges div. gestion courante / Octa			*4 874*	0,71	*-4 874*	-100,00
	225	0,03	*317*	0,05	*-92*	-29,01
Total des charges d'exploitation (II)	***1 386 039***	183,42	***1 276 325***	186,06	***109 714***	8,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**29 484**	3,90	**32 245**	4,70	**-2 761**	-8,55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
764000 Revenus / V.M.P - Cosmed	**4 676**	0,62	**3 471**	0,51	1 205	34,72
764088 Revenus / V.M.P -Octa	*1 727*	0,23	*1 703*	0,25	*24*	1,41
	2 948	0,39	*1 767*	0,26	*1 181*	66,84

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	***4 676***	0,62	***3 471***	0,51	***1 205***	34,72
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	**432**	0,06	**476**	0,07	-44	-9,23
661600 Intérêts bancaires & sur opér. banc	*432*	0,06	*476*	0,07	*-44*	-9,23
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	***432***	0,06	***476***	0,07	***-44***	-9,23
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	**4 244**	0,56	**2 994**	0,44	**1 250**	41,75
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	**33 729**	4,46	**35 240**	5,14	**-1 511**	-4,28
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**43 868**	5,81			43 868	N/S
775200 Immobilisations corporelles	*43 868*	5,81			*43 868*	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***43 868***	5,81			***43 868***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**16 419**	2,17	**2 992**	0,44	13 427	448,76
671200 Pénalités amendes fisc. & pénales	*106*	0,01	*2 992*	0,44	*-2 886*	-96,45
671800 Charg. Excep. sur opér. gest.	*16 313*	2,16			*16 313*	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	**43 868**	5,81			43 868	N/S
675200 Immobilisations corporelles	*43 868*	5,81			*43 868*	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***60 287***	7,98	***2 992***	0,44	***57 295***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-16 419**	-2,16	**-2 992**	-0,43	**-13 427**	-448,75
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	**443**	0,06	**969**	0,14	-526	-54,27
695000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	*443*	0,06	*969*	0,14	*-526*	-54,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	***1 464 067***	193,75	***1 312 041***	191,26	***152 026***	11,59
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***1 447 200***	191,52	***1 280 762***	186,70	***166 438***	13,00
RÉSULTAT NET	**16 867** *Bénéfice*	2,23	**31 279** *Bénéfice*	4,56	**-14 412**	-46,07
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 1 274 309,41 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 16 866,55 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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 01/01/2014 au 31/12/2014.

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement n°99-01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations ;
- Celui-ci faisant référence au règlement n°99-03 remplacé par le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif au plan comptable général.

Les principes d'établissement des comptes annuels reposent sur :

- Une image fidèle
- La comparabilité des exercices
- La régularité et la sincérité
- La prudence
- La permanence des méthodes.

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

L'actif incorporel est constitué des frais de développement d'un logiciel spécifique, destiné à traiter les CVL (certificats de vente libre). Le développement de ce logiciel a été entièrement sous-traité. Un important travail de refonte de ce site, ayant commencé sur l'exercice précédent et s'étant achevé cet exercice, a été immobilisé.
L'actif incorporel est également constitué des frais de développement d'un logiciel de veille réglementaire, qui a entièrement été sous-traité et mis en service le 1er septembre 2015.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : leur décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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 :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES 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.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 649 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

L'Association COSMED ayant déménagé ses locaux depuis le 1er mai 2015, elle ne bénéficie plus du régime des exonérations prévues pour les entreprises installées en Zone Franche Urbaine.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	82 743		78 549
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	5 926		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 817		982
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	64 044		
Avances et acomptes			
TOTAL	**89 787**		**982**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 436		16 835
TOTAL	**11 436**		**16 835**
TOTAL GENERAL	**183 966**		**96 366**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			161 292	161 292
Constructions sur sol propre, sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			5 926	5 926
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers			20 799	20 799
Immobilisations corporelles en cours	64 044			
Avances et acomptes				
TOTAL	**64 044**		**26 726**	**26 726**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			28 271	
TOTAL			**28 271**	
TOTAL GENERAL	**64 044**		**216 288**	**188 017**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	59 907	43 133		103 040
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	1 990	1 314		3 304
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 794	3 357		17 151
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**15 784**	**4 671**		**20 456**
TOTAL GENERAL	**75 691**	**47 804**		**123 495**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	43 133				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 314				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 357				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**4 671**				
TOTAL GENERAL	**47 804**				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	68 769	95 595	68 769	164 364
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	**68 769**	**95 595**	**68 769**	**164 364**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**68 769**	**95 595**	**68 769**	**164 364**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières		164 364	68 769	
- exceptionnelles				

La reprise de la provision pour litige correspond à la fin du procès Prud'homal intervenu en 2015.
L'augmentation de la provision correspond à un litige avec la SCI DES CHIFFRES ET DES LETTRES, ancien bailleur de l'association COSMED.

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	28 271		28 271
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	622 463	622 463	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	7	7	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	14 720	14 720	
- T.V.A	15 984	15 984	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	23 803	23 803	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	48 985	48 985	
Charges constatées d'avance	56 865	56 865	
TOTAL GENERAL	**811 099**	**782 828**	**28 271**

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				
Clients avances et acomptes reçus sur commande	4 614	4614		
Fournisseurs et comptes rattachés	122 523	122 523		
Personnel et comptes rattachés	58 425	58 425		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 540	54 540		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	113 195	113 195		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	438	438		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	5 061	5 061		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	680 454	680 454		
TOTAL GENERAL	**1 039 249**	**1 039 249**		

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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 48 878)	31 417
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	48 878
DISPONIBILITES	
TOTAL	**80 295**

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	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 439
Dettes fiscales et sociales	83 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 559)	559
TOTAL	**100 156**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	56 865	680 454
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**56 865**	**680 454**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Le détail des produits constatés d'avance est précisé ci-dessous :
- cotisations adhérents pour 471 800 €
- abonnement aux prestations de veille réglementaire pour 184 754 €
- groupement d'achats 11 400 €
- salon cosmetic days 12 500 €

Composition du Fonds associatif

L'assemblée générale ordinaire du 27 novembre 2009 a décidé d'affecter la totalité du fond dédié (l'objet de ce dernier étant devenu obsolète) en fonds associatif soit la somme de 28 966€. À ce jour, aucun autre mouvement n'a été enregistré dans ce compte. En conséquence, le fonds associatif se porte à la clôture de cet exercice à 28 966€.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	**755 656**
Dont veille réglementaire	426 475
Dont manifestations nationales	103 410
Dont certificat de vente libre	55 629
Dont Prestation formation	77 648
Dont participation groupement d'achat	48 529
Dont manifestations antennes	15 968
Dont Guides Pratiques	900
TOTAL	**755 656**

Répartition par marché géographique	Montant
France	700 005
Etranger	55 651
TOTAL	**755 656**

Conformément à la règlementation en vigueur, les cotisations des adhérents sont enregistrées en autres produits d'exploitation (et non en chiffre d'affaires). Le montant des cotisations afférentes à l'exercice clos le 31 décembre 2015 ainsi porté en autres produits s'est élevé à 450 792 €.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	33 729	443
Résultat exceptionnel (et participation)	**-16 419**	0
Résultat comptable	16 867	443

Engagements financiers

Néant.

Rémunérations des dirigeants

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	9 000
TOTAL	**9 000**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	**9**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les engagements en matière de pensions et retraite ne sont pas significatifs, du fait de la pyramide d'âge des salariés et de leur faible ancienneté.

Tableau des filiales et participations

Néant.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	18 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	28 966	28 966	28 966	28 966	28 966
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	755 656	685 990	582 198	642 808	712 474
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	160 709	71 619	76 837	23 231	-27 101
c) Impôt sur les bénéfices	443	969			
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	160 266	70 650	76 837	23 231	-27 101
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	16 867	31 279	6 180	7 657	-26 657
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	9	9	10	11	10
b) Montant de la masse salariale	383 086	323 793	308 274	286 308	417 997
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	148 067	160 138	111 558	100 129	154 837

Expertea Audit

Association Cosmed

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015
Association Cosmed
Bât B – Les Ocres de l'Arbois
495, rue René Descartes – 13100 Aix-en-Provence
Ce rapport contient 19 pages

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale d'Aix – Bastia
S.A.S. au capital de 50.000 euros – 504 875 931 RCS Marseille – Code APE : 6920Z
Siège social : 60, boulevard Jean Labro – 13016 Marseille
Téléphone : +33 (0)4.95.06.99.77 – Télécopie : +33 (0)4.95.06.99.71 – Mail : contact@expertea.fr

Expertea Audit

Association Cosmed

Siège social : Bât B – Les Ocres de l'Arbois – 495, rue René Descartes – 13100 Aix-en-Provence
Fonds associatifs sans droit de reprise : 28.966 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Cosmed 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. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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 de l'association à la fin de cet exercice.

2 Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

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 communiquées par le Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 23 mai 2016

Expertea Audit



Patrick Estienne
Associé

Association COSMED

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	161 292	103 040	58 252	4,67	22 836	4,67
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	26 726	20 456	6 270	4,67	8 959	0,92
Immobilisations en cours					64 044	5,94
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	28 271		28 271	2,22	11 436	1,06
TOTAL (I)	***216 288***	***123 495***	***92 793***	7,28	***108 274***	10,08
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					2 201	0,20
Clients et comptes rattachés	622 463		622 463	48,85	506 311	46,98
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	107		107	0,01		
Personnel						
Organismes sociaux	7		7	0,00	445	0,04
Etat, impôts sur les bénéfices	14 720		14 720	1,16	14 587	1,35
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 984		15 984	1,25	19 439	1,80
Autres	72 681		72 681	5,70	92 879	8,62
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	340 448		340 448	26,72	200 989	18,65
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	58 241		58 241	4,57	116 191	10,78
Charges constatées d'avance	56 865		56 865	4,46	16 469	1,53
TOTAL (II)	***1 181 517***		***1 181 517***	92,72	***969 512***	89,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***1 397 805***	***123 495***	***1 274 309***	100,00	***1 077 787***	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé :)		28 966	2,27	28 966	2,27
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		24 884	1,95	-6 415	-0,59
Résultat de l'exercice		***16 867***	1,32	***31 279***	2,90
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL(I)	***70 697***	2,27	***53 830***	4,99
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
	TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges		164 364	12,90	68 769	4,99
	TOTAL (III)	***164 364***	12,90	***68 769***	4,99
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts					
. Découverts, concours bancaires					
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers					
. Associés					
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 614	0,36		
Dettes fiscales et sociales		122 523	9,61	126 666	11,76
. Personnel					
. Organismes sociaux		58 425	4,58	46 160	4,29
Etat, impôts sur les bénéfices		54 540	4,28	51 144	4,75
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
Etat, obligations cautionnées		113 195	8,88	86 899	8,08
. Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		438	0,03	175	0,02
Autres dettes					
Instruments de trésorerie		5 061	0,40	19 709	1,83
Produits constatés d'avance					
		680 454	53,40	624 436	57,94
	TOTAL(IV)	***1 039 249***	81,56	***955 188***	88,62
Ecart de conversion passif	(V)				
	TOTAL PASSIF (I à V)	***1 274 309***	100,00	***1 077 787***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	755 656		755 656	100,00	685 990	100,00	69 666	10,16
Chiffres d'Affaires Nets	**755 656**		**755 656**	100,00	**685 990**	100,00	**69 666**	10,16
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			118 955	15,74	120 826	17,61	-1 871	-1,54
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			68 769	9,10	32 800	4,78	35 969	109,66
Autres produits			472 144	62,48	468 955	68,36	3 189	0,68
Total des produits d'exploitation (I)			***1 415 523***	187,32	***1 308 571***	190,76	***106 952***	8,17
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			632 901	83,76	708 336	103,26	-75 435	-10,64
Impôts, taxes et versements assimilés			9 556	1,26	6 696	0,98	2 860	42,71
Salaires et traitements			383 086	50,70	323 793	47,20	59 293	18,31
Charges sociales			148 067	19,59	160 138	23,34	-12 071	-7,53
Dotations aux amortissements sur immobilisations			47 804	6,33	22 171	3,23	25 633	115,62
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			164 364	21,75	50 000	7,29	114 364	228,73
Autres charges			261	0,03	5 191	0,76	-4 930	-94,96
Total des charges d'exploitation (II)			***1 386 039***	183,42	***1 276 325***	186,06	***109 714***	8,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**29 484**	3,90	**32 245**	4,70	**-2 761**	-8,56
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			4 676	0,62	3 471	0,51	1 205	34,72
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***4 676***	0,62	***3 471***	0,51	***1 205***	34,72
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			432	0,06	476	0,07	-44	-9,23
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***432***	0,06	***476***	0,07	***-44***	-9,23
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**4 244**	0,56	**2 994**	0,44	**1 250**	41,75
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**33 729**	4,46	**35 240**	5,14	**-1 511**	-4,28

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	43 868	5,61			43 868	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	***43 868***	5,61			***43 868***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 419	2,17	2 992	0,44	13 427	448,76
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	43 868	5,61			43 868	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***60 287***	7,98	***2 992***	0,44	***57 295***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-16 419**	-2,16	**-2 992**	-0,43	**-13 427**	-448,76
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	443	0,06	969	0,14	-526	-54,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	***1 464 067***	193,75	***1 312 041***	191,26	***152 026***	11,59
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***1 447 200***	191,52	***1 280 762***	186,70	***166 438***	13,00
RÉSULTAT NET	**16 867** *Bénéfice*	2,23	**31 279** *Bénéfice*	4,56	**-14 412**	-46,07
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 1 274 309,41 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 16 866,55 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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 01/01/2014 au 31/12/2014.

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement n°99-01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations ;
- Celui-ci faisant référence au règlement n°99-03 remplacé par le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif au plan comptable général.

Les principes d'établissement des comptes annuels reposent sur :

- Une image fidèle
- La comparabilité des exercices
- La régularité et la sincérité
- La prudence
- La permanence des méthodes.

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

L'actif incorporel est constitué des frais de développement d'un logiciel spécifique, destiné à traiter les CVL (certificats de vente libre). Le développement de ce logiciel a été entièrement sous-traité. Un important travail de refonte de ce site, ayant commencé sur l'exercice précédent et s'étant achevé cet exercice, a été immobilisé.
L'actif incorporel est également constitué des frais de développement d'un logiciel de veille réglementaire, qui a entièrement été sous-traité et mis en service le 1er septembre 2015.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : leur décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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 :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES 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.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 649 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

L'Association COSMED ayant déménagé ses locaux depuis le 1er mai 2015, elle ne bénéficie plus du régime des exonérations prévues pour les entreprises installées en Zone Franche Urbaine.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	82 743		78 549
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	5 926		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 817		982
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	64 044		
Avances et acomptes			
TOTAL	89 787		982
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 436		16 835
TOTAL	11 436		16 835
TOTAL GENERAL	183 966		96 366

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			161 292	161 292
Terrains				
Constructions sur sol propre, sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			5 926	5 926
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			20 799	20 799
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	64 044			
Avances et acomptes				
TOTAL	64 044		26 726	26 726
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			28 271	
TOTAL			28 271	
TOTAL GENERAL	64 044		216 288	188 017

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortie reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	59 907	43 133		103 040
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	1 990	1 314		3 304
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 794	3 357		17 151
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	15 784	4 671		20 456
TOTAL GENERAL	75 691	47 804		123 495

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	43 133				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 314				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 357				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	4 671				
TOTAL GENERAL	47 804				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	68 769	95 595	68 769	164 364
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	**68 769**	**95 595**	**68 769**	**164 364**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**68 769**	**95 595**	**68 769**	**164 364**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		164 364	68 769	
- financières				
- exceptionnelles				

La reprise de la provision pour litige correspond à la fin du procès Prud'homal intervenu en 2015.
L'augmentation de la provision correspond à un litige avec la SCI DES CHIFFRES ET DES LETTRES, ancien bailleur de l'association COSMED.

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	28 271		28 271
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	622 463	622 463	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes socieux	7	7	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	14 720	14 720	
- T.V.A	15 984	15 984	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	23 803	23 803	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	48 985	48 985	
Charges constatées d'avance	56 865	56 865	
TOTAL GENERAL	811 099	782 828	28 271
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				
Clients avances et acomptes reçus sur commande	4 614	4614		
Fournisseurs et comptes rattachés	122 523	122 523		
Personnel et comptes rattachés	58 425	58 425		
Sécurité sociale et autres organismes socieux	54 540	54 540		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	113 195	113 195		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	438	438		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	5 061	5 061		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	680 454	680 454		
TOTAL GENERAL	1 039 249	1 039 249		
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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	31 417
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 48 878)	48 878
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**80 295**

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	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 439
Dettes fiscales et sociales	83 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 559)	559
TOTAL	**100 156**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	56 865	680 454
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**56 865**	**680 454**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Le détail des produits constatés d'avance est précisé ci-dessous :
- cotisations adhérents pour 471 800 €
- abonnement aux prestations de veille réglementaire pour 184 754 €
- groupement d'achats 11 400 €
- salon cosmetic days 12 500 €

Composition du Fonds associatif

L'assemblée générale ordinaire du 27 novembre 2009 a décidé d'affecter la totalité du fond dédié (l'objet de ce dernier étant devenu obsolète) en fonds associatif soit la somme de 28 966€. À ce jour, aucun autre mouvement n'a été enregistré dans ce compte. En conséquence, le fonds associatif se porte à la clôture de cet exercice à 28 966€.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	755 656
Dont veille réglementaire	426 475
Dont manifestations nationales	103 410
Dont certificat de vente libre	55 629
Dont Prestation formation	77 648
Dont participation groupement d'achat	48 529
Dont manifestations antennes	15 968
Dont Guides Pratiques	900
TOTAL	**755 656**

Répartition par marché géographique	Montant
France	700 005
Etranger	55 651
TOTAL	**755 656**

Conformément à la règlementation en vigueur, les cotisations des adhérents sont enregistrées en autres produits d'exploitation (et non en chiffre d'affaires). Le montant des cotisations afférentes à l'exercice clos le 31 décembre 2015 ainsi porté en autres produits s'est élevé à 450 792 €.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	33 729	443
Résultat exceptionnel (et participation)	**-16 419**	0
Résultat comptable	16 867	443

Engagements financiers

Néant.

Rémunérations des dirigeants

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	9 000
TOTAL	**9 000**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés		
Ouvriers	1	
TOTAL	9	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les engagements en matière de pensions et retraite ne sont pas significatifs, du fait de la pyramide d'âge des salariés et de leur faible ancienneté.

Tableau des filiales et participations

Néant.

Expertea Audit

Association Cosmed

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2015
Association Cosmed
Les Ocres de l'Arbois – Bâtiment B
105, rue René Descartes – 13100 Aix-en-Provence
Ce rapport contient 3 pages

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale d'Aix – Bastia
S.A.S. au capital de 50.000 euros – 504 875 931 RCS Marseille – Code APE : 6920Z
Siège social : 60, boulevard Jean Labro – 13016 Marseille
Téléphone : +33 (0)4.95.06.99.77 – Télécopie : +33 (0)4.95.06.99.71 – Mail : contact@expertea.fr

Expertea Audit

Association Cosmed

Siège social : Les Ocres de l'Arbois – Bât B – 105, rue René Descartes – 13100 Aix-en-Provence
Fonds associatifs sans droit de reprise : 28.966 €

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2015

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation du Conseil d'Administration

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisé des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Convention de prestations de services avec la société NUTRIFOTO

- Personne concernée : Monsieur Jean-Marc GIROUX, Président de votre association et qui dispose d'une fraction de droits de vote supérieure à 10% dans la société NUTRIFOTO
- Nature et objet : une convention de prestations de services en conseil et développement de la communication institutionnelle et missions de business development a été conclue entre votre association et la société NUTRIFOTO
- Modalités : la mise en œuvre de cette convention a donné lieu à l'enregistrement d'une charge de 132.000 euros H.T. dans le compte de résultat 2015 de l'association.

Convention de prestations de services avec la société SOLUTECH

- Personne concernée : Monsieur François BOURRUST, administrateur de votre association et qui dispose d'une fraction de droits de vote supérieure à 10% dans la société SOLUTECH
- Nature et objet : une convention de prestations de services de formation a été conclue entre votre association et la société SOLUTECH
- Modalités : la mise en œuvre de cette convention a donné lieu à l'enregistrement d'une charge de 9.100 euros H.T. dans le compte de résultat 2015 de l'association.

Par ailleurs, votre association nous a informé qu'elle avait procédé au remboursement des notes de frais des administrateurs engagés dans le cadre de leur mandat pour un montant total de 18.099,77 euros H.T. au titre de l'exercice 2015.

Marseille, le 23 mai 2016

Expertea Audit



Patrick Estienne
Associé