

EXEMPLAIRE GREFFE

EXTRACTIS

Association Loi 1901
Siège social : 33 avenue Paul Claudel

80480 DURY

SIRET 330 874 058 00077
APE : 7219Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016



**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@vdbassociates.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 9 juin 2016, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association EXTRACTIS, 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 12 juin 2017

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Représenté par :
Michel BOIVIN

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Michel Boivin', written over the printed name.

Bilan Actif

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	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	13 246		171
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	92 335		92 335	92 335
Constructions	2 455 695	1 420 594	1 035 100	1 126 685
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 866 405	5 456 324	410 081	671 726
Autres	568 723	443 036	125 687	99 631
Immobilisations en cours	241 201		241 201	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	51 059		51 059	51 042
Prêts				
Autres	11 500		11 500	25 000
TOTAL (I)	9 300 164	7 333 200	1 966 963	2 066 591
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	128 559		128 559	112 089
En cours de production (biens et services)	16 918		16 918	58 054
Produits intermédiaires et finis	33 081		33 081	1 186
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	856 591	950	855 641	745 987
Autres	930 628		930 628	1 053 610
Valeurs mobilières de placement	156 004		156 004	154 448
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	868 840		868 840	539 893
Charges constatées d'avance (2)	7 186		7 186	11 489
TOTAL (III)	2 997 806	950	2 996 856	2 676 757
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)	12 297 970	7 334 150	4 963 820	4 743 348
(1) Dont à moins d'un an			11 500	25 000
(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

ASSOCIATION EXTRACTIS

Bilan Passif

Bilan Passif

	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	1 486 603	1 339 075
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	157 963	147 528
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	1 870 102	2 165 895
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	3 514 667	3 652 497
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)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	347 069	177 418
Dettes fiscales et sociales	670 983	601 845
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 797	225 074
Autres dettes		13 260
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	427 304	73 253
TOTAL (IV)	1 449 152	1 090 851
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	4 963 820	4 743 348
(1) Dont à moins d'un an	1 449 152	1 090 851
(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

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens	891 086	59 856	950 942	1 261 250
Production vendue services	2 108 397	13 391	2 121 788	1 256 681
Chiffre d'affaires Net	2 999 484	73 247	3 072 731	2 517 930
Production stockée			(9 242)	15 406
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			896 043	836 988
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			54 028	58 802
Cotisations			17 650	25 002
Autres produits (hors cotisations)			14	129
TOTAL (I)			4 031 224	3 454 257
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			269 399	270 048
Variation de stock matières premières et autres appro.			(16 470)	(20 073)
Autres achats et charges externes			1 083 531	769 253
Impôts, taxes et versements assimilés			178 554	168 388
Salaires et traitements			1 445 908	1 308 708
Charges sociales			761 421	674 836
Dotations aux amortissements sur immobilisations			426 385	399 868
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			950	1 372
Dotations aux provisions				
Autres charges			4 124	29 188
TOTAL (II)			4 153 803	3 601 588
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(122 579)	(147 331)
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			1 997	1 799
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				5
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				1 208
TOTAL (V)			1 997	3 012
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1 997	3 012
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(120 582)	(144 319)

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18 732	5 481
Sur opérations en capital	310 728	306 662
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	329 460	312 142
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 711	25 349
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	16 711	25 349
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	312 749	286 794
Impôts sur les bénéfices (IX)	34 204	(5 053)
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	4 362 681	3 769 412
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	4 204 718	3 621 884
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	157 963	147 528

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 4 963 820 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 157 963 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 20 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 selon le dernier prix d'achat connu.

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 EXTRACTIS 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 60 000 €.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 37 012 €. 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 comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 37 012 €.

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 EXTRACTIS a bénéficié du dispositif crédit d'impôt recherche lié à l'exercice 2016 pour un montant de 2 257 €.

Autres informations

* L'effectif moyen est de 30 contre 28 en 2015.

* En date du 7 avril 2016, l'assemblée générale extraordinaire a adopté à l'unanimité la modification de dénomination sociale et le nom d'EXTRACTIS à la place de CENTRE DE VALORISATION DES GLUCIDES.

Evenements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun.

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
Immobilisations incorporelles	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 246		
TOTAL	13 246		
Immobilisations corporelles			
Terrains	92 335		
Constructions sur sol propre	2 455 695		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	5 828 982		37 423
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	367 793		3 620
Mat. de transport	9 055		42 947
Mat. de bureau et info., mobilier	130 259		15 050
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			241 201
Avances et acomptes			
TOTAL	8 884 118		340 241
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	51 042		17
Prêts et autres immobilisations financières	25 000		61 500
TOTAL	76 042		61 517
TOTAL GENERAL	8 973 406		401 758

Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation 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., agencs. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.				5 866 405	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers				371 412	
Mat. de transport				52 002	
Mat. de bureau et info., mobilier				145 309	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				241 201	
Avances et acomptes					
TOTAL				9 224 359	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				51 059	
Prêts et autres immobilisations financières			75 000	11 500	
TOTAL			75 000	62 559	
TOTAL GENERAL			75 000	9 300 164	

Etat des amortissements

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.	13 075	171		13 246
TOTAL	13 075	171		13 246
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 329 009	91 585		1 420 594
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	5 157 256	299 068		5 456 324
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	299 443	13 545		312 988
Matériel de transport	2 963	9 381		12 344
Mat. de bureau et informatique, mobilier	105 069	12 635		117 704
Emballages récup. et divers				
TOTAL	6 893 741	426 214		7 319 954
TOTAL GENERAL	6 906 815	426 385		7 333 200

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 (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. 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							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	

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	1 372	950	1 372		950
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	1 372	950	1 372		950
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 372	950	1 372		950
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		950	1 372		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

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	11 500	11 500	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 140	1 140	
Autres créances clients	855 451	855 451	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 934	51 934	
Impôts sur les bénéfices	284 766	284 766	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 091	52 091	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	541 836	541 836	
Charges constatées d'avance	7 186	7 186	
TOTAL	1 805 905	1 805 905	
(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 de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 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	347 069	347 069		
Personnel et comptes rattachés	189 639	189 639		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	326 466	326 466		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	150 375	150 375		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 503	4 503		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 797	3 797		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	427 304	427 304		
TOTAL	1 449 152	1 449 152		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2016	01/01/2016	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	41 116	44 196	(3 080)	(6.97)
Autres approvisionnements	87 443	67 893	19 550	28.80
TOTAL	128 559	112 089	16 470	14.69
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	33 081	1 186	31 895	2 689.29
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	33 081	1 186	31 895	2 689.29
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	16 918	58 054	(41 136)	(70.86)
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	16 918	58 054	(41 136)	(70.86)
Production stockée (ou déstockage de production)	178 558	171 329	7 229	4.22

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
	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	22 556.46	71 354.55
Autres créances	574 434.32	724 517.12
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	596 990.78	795 871.67

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	22 556.46	71 354.55
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	22 556.46	71 354.55
Autres créances	574 434.32	724 517.12
409800 RRR A OBTEN A VOIR A RECEV		1 816.00
438700 PRODUITS A RECEVOIR	51 934.32	15 902.30
468701 SUBVENTIONS A RECEVOIR	522 500.00	706 798.82
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	596 990.78	795 871.67

SAS VDB et ASSOCIES

ASSOCIATION EXTRACTIS
Commissaire aux Comptes

Bilan au 31/12/2016

| 16 |

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 938.94	36 364.19
Dettes fiscales et sociales	306 153.15	293 492.71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		13 260.44
TOTAL	391 092.09	343 117.34

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

	Exercice clos le 31/12/2016	Exercice clos le 31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 938.94	36 364.19
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENU	84 938.94	36 364.19
Dettes fiscales et sociales	306 153.15	293 492.71
428200 DETTES PROVISIO.POUR CONG	144 127.15	136 379.86
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	13 919.30	9 575.39
428610 PERS. PRIME INTERESSEMENT	31 592.59	29 505.63
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	72 063.57	73 645.13
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	39 947.54	43 931.70
448600 AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	4 503.00	455.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		13 260.44
419800 RRR A ACCORD. AVR A ETABL		13 260.44
TOTAL	391 092.09	343 117.34

SAS VDB et ASSOCIES

ASSOCIATION EXTRACTIS
Commissaire aux Comptes

Bilan au 31/12/2016

| 17 |

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation	427 304	73 253
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	427 304	73 253

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Charges d'exploitation	7 186	11 489
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	7 186	11 489

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
INDEMNITES JOURNALIERES	43 617
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE FORMATIONS	7 029
AVANTAGES EN NATURE - VEHICULE	1 695
AUTRES	315
Total	52 656

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat

	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 732.20	5 480.96	13 251.24	241.76
772000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANT	18 732.20	5 480.96	13 251.24	241.76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	310 728.13	306 661.50	4 066.63	1.33
775200 PROD.CESSION ELEM ACTIF		612.50	-612.50	-100.00
777000 SUBVEN.INVEST.VIREES RESU	310 728.13	306 049.00	4 679.13	1.53
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL DES PRODUITS	329 460.33	312 142.46	17 317.87	5.55
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 711.06	25 348.66	-8 637.60	-34.08
671100 PENALITES SUR MARCHÉ	325.13	335.24	-10.11	-2.99
671200 AMENDES ET PENALITES		339.00	-339.00	-100.00
671800 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST	2 459.00		2 459.00	-
672000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE	13 926.93	24 674.42	-10 747.49	-43.56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES	16 711.06	25 348.66	(8 637.60)	(34.08)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	312 749.27	286 793.80	25 955.47	9.05