

Association D MULTIPLE

75, rue de l'Amiral Courbet

59200 – TOURCOING –

Nos réf FD/SM/ND

Tourcoing, le 31 mars 2017

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2016***

Aux membres de l'association,

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 31/12/2016, sur :

- ✦ le contrôle des comptes annuels de l'association D MULTIPLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ✦ la justification de nos appréciations,
- ✦ les vérifications et informations spécifiques 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.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

.../...

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

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne le rattachement des conventions de subventions à l'exercice social.

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

III - 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 données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

SA STC Audit & Conseil
Commissaire aux comptes



Frédéric DELAHOUSSE

D.MULTIPLE
CONDITIONNEMENT ET ASSEMBLAGE
75 AMIRAL COURBET
03.20.76.54.55
59200 TOURCOING
Impression provisoire

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 38961657400049
NAF (APE) 8292Z
N° Identifiant FR 25389616574
Période du 01/01/16
au 31/12/16
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.51

Date de tirage 29/03/17

à 14:57:29

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311215
Capital souscrit non-appelé Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles	60 033,96	54 000,37	6 033,59	0,20
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	60 033,96	54 000,37	6 033,59	0,20
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 090 521,46	322 885,78	767 635,68	821 097,69
Terrains	112 475,00		112 475,00	112 475,00
Constructions	751 025,00	151 143,78	599 881,22	637 432,47
Installations techn., mat., outil	30 430,70	29 141,80	1 288,90	314,70
Autres immob. corporelles	196 590,76	142 600,20	53 990,56	70 875,52
Immob. corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	182 158,54		182 158,54	5 880,44
Participations selon mise en équ.				
Autres participations	150 000,00		150 000,00	
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	32 158,54		32 158,54	5 880,44
TOTAL I	1 332 713,96	376 886,15	955 827,81	826 978,33
Stocks et en-cours	16 813,94		16 813,94	14 557,58
Matières premières & approvision	16 813,94		16 813,94	14 557,58
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	6 140,43		6 140,43	8 791,21
Avances & acomptes versés/com.	6 140,43		6 140,43	8 791,21
Créances	414 611,54		414 611,54	790 715,75
Clients et comptes rattachés	319 105,18		319 105,18	599 708,26
Autres créances	95 506,36		95 506,36	191 007,49
Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Disponibilités	417 855,34		417 855,34	584 891,81
Disponibilités	417 855,34		417 855,34	584 891,81

D.MULTIPLE
CONDITIONNEMENT ET ASSEMBLAGE
75 AMIRAL COURBET
03.20.76.54.55
59200 TOURCOING
Impression provisoire

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 38961657400049
NAF (APE) 8292Z
N° Identifiant FR 25389616574
Période du 01/01/16
au 31/12/16
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.51

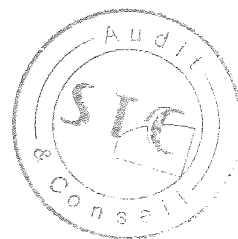
Date de tirage 29/03/17

à 14:57:29

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311215
Charges constatées d'avance	36 585,13		36 585,13	9 763,05
Charges constatées d'avance	36 585,13		36 585,13	9 763,05
TOTAL II	892 006,38		892 006,38	1 408 719,40
Charges à répartir/plus.exerc.(III)				
Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 224 720,34	376 886,15	1 847 834,19	2 235 697,73



D.MULTIPLE
CONDITIONNEMENT ET ASSEMBLAGE
75 AMIRAL COURBET
03.20.76.54.55
59200 TOURCOING
Impression provisoire

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 38961657400049
NAF (APE) 8292Z
N° Identifiant FR 25389616574
Période du 01/01/16
au 31/12/16
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.51

Date de tirage 29/03/17

à 14:57:29

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311215
Capital Capital				
Primes d'émission, de fusion Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation Ecart de réévaluation				
Réserves Réserve légale Rés. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves			771 148,84 771 148,84	705 035,97 705 035,97
Report à nouveau Report à nouveau				
Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice			13 376,89 13 376,89	66 112,87 66 112,87
Subventions d'investissement Subventions d'investissement				
Provisions réglementées Provisions réglementées				
TOTAL I			784 525,73	771 148,84
Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées Avances conditionnées				
TOTAL I BIS				
Provisions pour risques Provisions pour risques				
Provisions pour charges Provisions pour charges				
TOTAL II				
Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires				



D.MULTIPLE
CONDITIONNEMENT ET ASSEMBLAGE
75 AMIRAL COURBET
03.20.76.54.55
59200 TOURCOING
Impression provisoire

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 38961657400049
NAF (APE) 8292Z
N° Identifiant FR 25389616574
Période du 01/01/16
au 31/12/16
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.51

Date de tirage 29/03/17

à 14:57:29

Page : 4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311215
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			623 280,12	686 283,21
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			623 280,12	686 283,21
Emprunts et dettes financ. divers			1 740,00	1 029,40
Emprunts et dettes financ. divers			1 740,00	1 029,40
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			241 352,87	524 144,50
Dettes fourniss. & cptes rattachés			241 352,87	524 144,50
Dettes fiscales et sociales			189 448,20	252 905,31
Dettes fiscales et sociales			189 448,20	252 905,31
Dettes sur immo. et cptes rattachés			7 300,80	
Dettes sur immo. & cptes rattachés			7 300,80	
Autres dettes			186,47	186,47
Autres dettes			186,47	186,47
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL III			1 063 308,46	1 464 548,89
Ecarts de conversion passif (IV)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)			1 847 834,19	2 235 697,73



D.MULTIPLE
CONDITIONNEMENT ET ASSEMBLAGE
 75 AMIRAL COURBET
 03.20.76.54.55
 59200 TOURCOING
Impression provisoire

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 38961657400049
 NAF (APE) 8292Z
 N° Identifiant FR 25389616574
 Période du 01/01/16
 au 31/12/16
 Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.51

Date de tirage 29/03/17

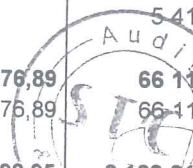
à 14:57:31

Page :

1

Détail des postes			Au 311216	Au 311215
-------------------	--	--	-----------	-----------

CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			901 989,10	1 127 408,99
Achats matières premières			180,72	295,96
Achats autres approvisionnements			7 993,99	9 326,15
Variation de stocks Mat./approv.			-2 256,36	7 881,55
Autres achats et charges externes			896 070,75	1 109 905,33
Impôts, taxes et vers. assimilés			54 312,65	52 161,93
Impôts, taxes et vers/ assimilés			54 312,65	52 161,93
Charges du personnel			849 633,44	788 552,03
Salaires et traitements			664 591,17	613 126,52
Charges sociales			185 042,27	175 425,51
Dotations aux amortis. & provisions			58 788,35	64 234,90
Amort. sur immobilisations			58 788,35	64 234,90
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Autres charges			457,96	1 526,12
Autres charges			457,96	1 526,12
TOTAL I			1 865 181,50	2 033 883,97
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)			13 329,56	14 334,84
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			13 329,56	14 334,84
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			12,00	9 567,80
Sur opérations de gestion			12,00	9 567,80
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				5 412,00
Impôts sur les bénéfices				5 412,00
Solde créditeur			13 376,89	66 112,87
Bénéfice			13 376,89	66 112,87
TOTAL GENERAL (CHARGES)			1 891 899,95	2 129 311,48



D.MULTIPLE
CONDITIONNEMENT ET ASSEMBLAGE
75 AMIRAL COURBET
03.20.76.54.55
59200 TOURCOING
Impression provisoire

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 38961657400049
 NAF (APE) 8292Z
 N° Identifiant FR 25389616574
 Période du 01/01/16
 au 31/12/16
 Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 Express 8.51

Date de tirage 29/03/17

à 14:57:31

Page :

2

Détail des postes			Au 311216	Au 311215
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			1 705 396,01	1 943 618,72
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			1 705 396,01	1 943 618,72
Autres produits d'exploitation (B)			175 985,66	182 854,10
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			165 550,49	160 601,37
Reprise /prov. & transferts charge			10 426,68	13 372,42
Autres produits			8,49	8 880,31
TOTAL (A+B)			1 881 381,67	2 126 472,82
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			10 410,28	2 742,66
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			10 410,28	2 742,66
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			108,00	96,00
Sur opérations de gestion			108,00	96,00
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			1 891 899,95	2 129 311,48

