aléo

Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Grenoble

Corinne PILLET BLANCHARD
Bertrand SIEFERT

ASSOCIATION MIXLAB

12, esplanade Andry Farcy
38000 GRENOBLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Membres,

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 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association MIXLAB 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 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 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.

OS

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé, portant sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

En application de la loi, nous vous signalons que le rapport d'activité et les documents adressés aux membres sur la situation financière et sur les comptes annuels ne nous ont pas été transmis.

Grenoble, le 2 mai 2017

SAS ALÉO
Représentée par Corinne PILLET
Commissaire aux Comptes

Association MIXLAB
38000 GRENOBLE

Commissaires aux Comptes caléo

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 460	1 960	4 500	4 931	431-	8.75-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	79 292	32 373	46 920	46 563	357	0.77
	Autres immobilisations corporelles	34 126	20 281	13 845	11 157	2 688	24.09
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	50 015		50 015	15	50 000	NS
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	186		186	186		
	Total I	170 080	54 615	115 465	62 853	52 613	83.71
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	44 209		44 209	19 121	25 087	131.20
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises				195	195-	100.00-
	Avances et acomptes versés sur commandes				3 040	3 040-	100.00-
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	26 571		26 571	61 474	34 903-	56.78-
	Autres créances	132 707		132 707	2 222 132	2 089 425-	94.03-
	Valeurs mobilières de placement	15		15	15		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 396 436		2 396 436	369 917	2 026 519	547.83
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	85 022		85 022	71 869	13 153	18.30
	Total III	2 684 960		2 684 960	2 747 763	62 803-	2.29-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 855 040	54 615	2 800 425	2 810 616	10 191-	0.36-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Association MIXLAB
38000 GRENOBLE

Commissaires aux Comptes caléo

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	10 444	10 444		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	52 681	25 979	26 703	102.79
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	110 323	26 703	83 620	313.15
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	173 449	63 126	110 323	174.77
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	30 000	43 400	13 400-	30.88-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	30 000	43 400	13 400-	30.88-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	111 970	140 301	28 330-	20.19-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	47 035	62 779	15 744-	25.08-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 326 187	2 298 033	28 154	1.23
	Dettes fiscales et sociales	111 752	202 565	90 813-	44.83-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	32	413	381-	92.31-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	2 596 976	2 704 090	107 114-	3.96-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 800 425	2 810 616	10 191-	0.36-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 2 596 976 2 704 090

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Commissaires aux Comptes caléo

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 187	1 199	12-	1.04-
Production vendue de Biens et Services	2 176 404	1 669 514	506 891	30.36
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	638 109	564 982	73 127	12.94
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		4 363	4 363-	100.00-
Collectes				
Cotisations	3 899	2 914	985	33.81
Autres produits	537	1 359	822-	60.47-
Total I	2 820 136	2 244 330	575 806	25.66
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	886	901	15-	1.66-
Variation de stock (marchandises)	30-	45	75-	167.04-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	420 800	318 020	102 780	32.32
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	24 862-	19 121-	5 741-	30.02-
Autres achats et charges externes	1 249 631	992 168	257 463	25.95
Impôts, taxes et versements assimilés	58 746	40 798	17 948	43.99
Salaires et traitements	657 363	583 923	73 440	12.58
Charges sociales	211 045	208 657	2 388	1.14
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	26 450	18 919	7 531	39.81
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	92 316	68 778	23 538	34.22
Total II	2 692 345	2 213 087	479 258	21.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	127 790	31 242	96 548	309.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Commissaires aux Comptes aléo

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	433	1	432	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	433	1	432	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 252	1 785	467	26.14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 252	1 785	467	26.14
2. Résultat financier (V-VI)	1 820-	1 785-	35-	1.96-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	125 971	29 458	96 513	327.63
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	161	141	20	14.17
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500		1 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	1 661	141	1 520	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 037	2 896	858-	29.64-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 601		1 601	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	3 638	2 896	743	25.65
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 978-	2 755-	777	28.21
Impôts sur les bénéfices (IX)	27 070		27 070	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 822 229	2 244 471	577 758	25.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 725 306	2 217 768	507 537	22.89
Solde intermédiaire	96 923	26 703	70 220	262.97
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	43 400		43 400	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	30 000		30 000	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	110 323	26 703	83 620	313.15

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 800 425.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 820 135.59 Euros et dégageant un excédent de 110 323.19 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99.01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 32 642 €.
La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 32 642 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Description des efforts	Montant
- investissement :	17 642
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	15 000
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	32 642

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 460		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	60 634		18 659
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 814		12 005
TOTAL	84 448		30 664
Autres participations	15		50 000
Prêts, autres immobilisations financières	186		
TOTAL	201		50 000
TOTAL GENERAL	91 109		80 664

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 460	6 460
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			79 292	79 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 693	34 126	34 126
TOTAL		1 693	113 418	113 418
Autres participations			50 015	50 015
Prêts, autres immobilisations financières			186	186
TOTAL			50 201	50 201
TOTAL GENERAL		1 693	170 080	170 080

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 529	431		1 960
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 071	18 302		32 373
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 657	7 717	92	20 281
TOTAL	26 728	26 019	92	52 654
TOTAL GENERAL	28 257	26 450	92	54 615

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	431				
Instal.techniques matériel outillage indus.	18 302				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 717				
TOTAL	26 019				
TOTAL GENERAL	26 450				

Commissaires aux comptes aléo

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 444				10 444
Réserves :					
Report à nouveau	25 979		26 703	0	52 681
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 703		26 703	110 323	110 323
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	63 126			110 323	173 449

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	186	186	
Autres créances clients	26 571	26 571	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284	284	
Impôts sur les bénéfices	5 894	5 894	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 896	29 896	
Divers état et autres collectivités publiques	40 000	40 000	
Débiteurs divers	56 632	56 632	
Charges constatées d'avance	85 022	85 022	
TOTAL	244 485	244 485	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	111 970	33 394	78 576	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 326 187	2 326 187		
Personnel et comptes rattachés	17 887	17 887		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 007	76 007		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 988	13 988		
Autres impôts taxes et assimilés	3 870	3 870		
Autres dettes	32	32		
TOTAL	2 549 941	2 471 365	78 576	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 330			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Commissaires aux Comptes caléo

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

La construction de la nouvelle salle de spectacle a été finalisée le 10/01/2015. Les immobilisations afférentes ont été mises en service à cette date.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels $	Linéaire	1 an
Matériel	Linéaire	2 à 5 ans
Equipement bar- Restaurant	Linéaire	3 et 5 ans
Matériel bureau & info	Linéaire, dégressif	3 et 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 et 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 012
Autres créances	88 066
Total	89 078

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 850
Dettes fiscales et sociales	28 815
Total	76 665

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	85 022
Total	85 022

Commissaires aux Comptes aléo

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	25 291
- - EMPRUNT CREDIT MUTUEL (Capital+Intérêts)5 25 291	
Total	25 291

FRANCE ACTIVE FAG garantit en capital et intérêts l'emprunt souscrit auprès du CREDIT MUTUEL à hauteur de 50%. Soit au 31/12/2016, la somme de 25 291 € (50% x 50 581 €)

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.