

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 2017



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 DE L'ASSOCIATION EXTRACTIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 9 juin 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association EXTRACTIS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV/ VÉRIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ADHERENTS

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 autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 28 mai 2018

VDB ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Représenté par :

François GARNIER



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ⚡ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ⚡ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ⚡ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ⚡ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ⚡ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	11 227	11 227		
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	359 096	1 112	357 984	92 335
Constructions	3 377 802	1 522 487	1 855 316	1 035 100
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 816 891	5 563 085	253 806	410 081
Autres	530 131	385 876	144 255	125 687
Immobilisations en cours	179 623		179 623	241 201
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	51 078		51 078	51 059
Prêts				
Autres	9 500		9 500	11 500
TOTAL (I)	10 335 348	7 483 787	2 851 562	1 966 963
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	138 243		138 243	128 559
En cours de production (biens et services)	10 284		10 284	16 918
Produits intermédiaires et finis	27 287		27 287	33 081
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	825 898	27	825 871	855 641
Autres	1 129 540		1 129 540	930 628
Valeurs mobilières de placement	157 422		157 422	156 004
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	751 382		751 382	868 840
Charges constatées d'avance (2)	16 111		16 111	7 186
TOTAL (III)	3 056 167	27	3 056 139	2 996 856
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	13 391 515	7 483 814	5 907 701	4 963 820
(1) Dont à moins d'un an			9 500	11 500
(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
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 644 566	
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	611 748	1 486 603
Autres fonds associatifs		157 963
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	1 883 333	1 870 102
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	4 139 647	3 514 667
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	386 595	347 069
Dettes fiscales et sociales	870 491	670 983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	174 276	3 797
Autres dettes	20 975	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	315 716	427 304
TOTAL (IV)	1 768 054	1 449 152
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	5 907 701	4 963 820
(1) Dont à moins d'un an	1 768 054	1 449 152
(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

	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens	1 002 832	950 942
Production vendue de services	3 260 120	2 121 788
Produits d'exploitation	4 262 952	3 072 731
Production stockée	(12 428)	(9 242)
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Dons	753 573	896 043
Cotisations		
Legs et Donations	15 700	17 650
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	61	14
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	84 766	54 028
TOTAL (I)(1)	5 104 624	4 031 224
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	225 888	269 399
Variation de stock matières premières et autres appro.	(9 684)	(16 470)
Autres achats et charges externes (2)	1 105 556	1 083 531
Impôts, taxes et versements assimilés	195 536	178 554
Salaires et traitements	1 639 482	1 445 908
Charges sociales	973 915	761 421
Dotations aux amortissements sur immobilisations	345 420	426 385
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	27	950
Dotations aux provisions		
Autres charges	3 009	4 124
TOTAL (II)(3)	4 479 148	4 163 803
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	625 476	(122 579)
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 (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 554	1 997
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	1 554	1 997
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 554	1 997
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II-IV+V-VI)	627 029	(120 582)

SAS IDE ET ASSOCIES

ASSOCIATION EXTRACTIS
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 293	18 732
Sur opérations en capital	229 918	310 728
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	233 211	329 460
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	43 115	16 711
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	43 115	16 711
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	190 096	312 749
Impôts sur les bénéfices (IX)	205 377	34 204
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	5 339 388	4 362 681
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	4 727 640	4 204 718
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	611 748	157 963

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont produits concernant des organismes liés		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 5 907 701 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 611 748 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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	20 à 40 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 107 000 €.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 39 358 €. 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 39 358 €.

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 2017 pour un montant de 36 721 €.

Autres informations

* L'effectif moyen est de 31 contre 30 en 2016.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun.

Etat des immobilisations

Cadre A			
Immobilisations incorporelles	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créanciers virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 246		
TOTAL	13 246		
Immobilisations corporelles			
Terrains	92 335		266 761
Constructions sur sol propre	2 455 695		273 111
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			648 997
Installations techniques, matériel et outillages ind.	5 866 405		40 253
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	371 412		
Mat. de transport	52 002		
Mat. de bureau et info., mobilier	145 309		64 457
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	241 201		378 849
Avances et acomptes			
TOTAL	9 224 359		1 672 427
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	51 059		19
Prêts et autres immobilisations financières	11 500		
TOTAL	62 559		19
TOTAL GENERAL	9 300 164		1 672 446

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		2 019	11 227	
TOTAL		2 019	11 227	
Terrains			359 096	
Constructions sur sol propre			2 728 805	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			648 997	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		89 767	5 816 891	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers		63 253	308 159	
Mat. de transport			52 002	
Mat. de bureau et info., mobilier		39 795	169 970	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		440 427	179 623	
Avances et acomptes				
TOTAL		633 242	10 263 543	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			51 078	
Prêts et autres immobilisations financières		2 000	9 500	
TOTAL		2 000	60 578	
TOTAL GENERAL		637 261	10 335 348	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice

	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.	13 246		2 019	11 227
	13 246		2 019	11 227
Immobilisations corporelles				
Terrains		1 112		1 112
Constructions sur sol propre	1 420 594	94 227		1 514 821
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agents. et aménag. des constr.		7 666		7 666
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	5 456 324	196 528	89 767	5 563 085
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	312 988	11 191	63 253	260 925
Matériel de transport	12 344	10 400		22 744
Mat. de bureau et informatique, mobilier	117 704	24 298	39 795	102 207
Emballages récup. et divers				
	7 319 954	345 420	192 815	7 472 560
TOTAL GENERAL	7 333 200	345 420	194 834	7 483 787

Immobilisations amortissables

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Frais de remboursement des obligations

Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice

SAS VIMEX ASSOCIÉS

ASSOCIATION EXTRACTIS
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	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	950	27	950		27
Autres dépréciation					
TOTAL III	950	27	950		27
TOTAL GENERAL (I+II+III)	950	27	950		27
- d'exploitation		27	950		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

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	9 500	9 500	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	65	65	
Autres créances clients	825 833	825 833	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 266	65 266	
Impôts sur les bénéfices	38 124	38 124	
Taxe sur la valeur ajoutée	79 625	79 625	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	946 524	946 524	
Charges constatées d'avance	16 111	16 111	
TOTAL	1 981 050	1 981 050	
(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			

Commentaire

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	386 595	386 595		
Personnel et comptes rattachés	280 409	280 409		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	420 632	420 632		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	159 105	159 105		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 346	10 346		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	174 276	174 276		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	20 975	20 975		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	315 716	315 716		
TOTAL	1 768 054	1 768 054		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

SAS VDB et ASSOCIES

ASSOCIATION EXTRACTION
SAS aux

Bilan au 31/12/2017

In Extenso

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2017	01/01/2017	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	34 451	41 116	(6 665)	(16.21)
Autres approvisionnements	103 792	87 443	16 349	18.70
TOTAL	138 243	128 559	9 684	7.53
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	27 287	33 081	(5 794)	(17.51)
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	27 287	33 081	(5 794)	(17.51)
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	10 284	16 918	(6 634)	(39.21)
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	10 284	16 918	(6 634)	(39.21)
Production stockée (ou déstockage de production)	175 814	178 558	(2 744)	(1.54)

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	21 122.40	22 556.46
Valeurs mobilières de placement	1 009 203.28	574 434.32
Disponibilités		
TOTAL	1 030 325.68	596 990.78

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
418100 CLIENTS PROD NON ENC FACT	21 122.40	22 556.46
Autres créances	21 122.40	22 556.46
438700 PRODUITS A RECEVOIR	1 009 203.28	574 434.32
468701 SUBVENTIONS A RECEVOIR	65 266.49	51 934.32
Valeurs mobilières de placement	943 936.79	522 500.00
Disponibilités		
TOTAL	1 030 325.68	596 990.78

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan

	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 822.31	84 938.94
Dettes fiscales et sociales	421 455.25	306 153.15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 975.00	
TOTAL	529 252.56	391 092.09

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan

	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 822.31	84 938.94
408100 FOURNISS FACT NON PARVENU	86 822.31	84 938.94
Dettes fiscales et sociales	421 455.25	306 153.15
428200 DETTES PROVISIO POUR CONG	141 054.73	144 127.15
428600 PERS AUTR CHARGES A PAYER	11 379.17	13 919.30
428610 PERS PRIME INTERESSEMENT	122 349.59	31 592.59
438200 CHARG SOC /CONGES A PAYER	70 527.37	72 063.57
438600 AUTR CHARG SOCIAL A PAYER	65 798.39	39 947.54
448600 AUTR CHARG FISCALES A PAY	10 346.00	4 503.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 975.00	
468600 SUBVENTIONS A REVERSER	20 975.00	
TOTAL	529 252.56	391 092.09

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation	315 716	427 304
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	315 716	427 304

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges d'exploitation	16 111	7 186
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	16 111	7 186

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
AVANTAGES EN NATURE - VEHICULE	2 028
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE FORMATIONS	14 562
INDEMNITES JOURNALIERES	46 541
REFACTURATIONS DIVERSES	20 040
AUTRES	645
Total	83 816

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel

	Solde		Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 292.76	18 732.20	-15 439.44	-82.42
771800 PROD.EXCEPT S/OPERAT GEST	1.00		1.00	-
772000 PRODUITS EXPL S/EXERC ANT	3 291.76	18 732.20	-15 440.44	-82.43
Produits exceptionnels sur opérations en capital	229 918.24	310 728.13	-80 809.89	-26.01
777000 SUBVEN.INVEST VIREES RESU	229 918.24	310 728.13	-80 809.89	-26.01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	233 211.00	329 460.33	(96 249.33)	(29.21)
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 115.32	16 711.06	26 404.26	158.00
671100 PENALITES SUR MARCHÉ	158.32	325.13	-166.81	-51.38
671800 CHARG EXCEPT S/OPERAT GEST		2 459.00	-2 459.00	-100.00
672000 CHARGES EXPL S/EXERC ANTE	42 957.00	13 926.93	29 030.07	208.44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	43 115.32	16 711.06	26 404.26	158.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	190 095.68	312 749.27	(122 653.59)	(39.22)

Commentaire