ASSOC RESEAU OFFENSIV PME
36 rue des Caillauds

17940 RIVEDOUX

Dossier financier de l'exercice
Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Activité principale de l'entreprise : Association formation et soutien

SECDA
21/23, Av Michel Crépeau
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05/46/07/76/60

ASSOC RESEAU OFFENSIV PME

36 rue des Caillauds

17940 RIVEDOUX

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

	Pages
COMPTES ANNUELS	
- Analyse de votre entreprise	1
- Bilan, Indicateurs financiers	2
- Bilan actif-passif	3 et 4
- Compte de résultat	5 et 6
- Annexe	7
- Détail des comptes bilan actif passif	8 et 9
- Détail Compte de résultat	10 à 12
- Annexe à la liasse fiscale	13 à 16
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	17 et 18
- Liasses 2033-A à 2033-E	19 à 23
DOSSIER DE GESTION	
- Bilan synthétique	24
- Détail bilan synthétique	25 et 26
- Soldes intermédiaires de gestion	27
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	28 à 30
- Equilibre financier	31
- Tableau de financement	32 et 33
- Du résultat à la trésorerie	34
- Ratios	35

SECDA

21/23, Av Michel Crépeau

BP 3071

17032 LA ROCHELLE CEDEX 1

05/46/07/76/60

ASSOC RESEAU OFFENSIV PME

36 rue des Caillauds

17940 RIVEDOUX

COMPTES ANNUELS

SECDA
21/23, Av Michel Crépeau
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05/46/07/76/60

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
Immobilisations	3 351.61	354.99
Stocks et en cours		
Créances	476 677.37	160 924.96
Disponibilités		20 008.00
Comptes de régularisation	3 414.41	5 088.27
TOTAL DE L'ACTIF	483 443.39	186 376.22
Capitaux propres	69 694.87	31 820.71
(Dont résultat)	37 874.16	6 462.89
Provisions risques et charges	21 290.00	21 290.00
Dettes financières	59 384.29	19 720.69
Dettes d'exploitation	285 528.23	113 544.82
Comptes de régularisation	47 546.00	
TOTAL DU PASSIF	483 443.39	186 376.22

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
Ventes de marchandises		
Production de l'exercice	253 965.00	255 087.50
Marge commerciale		
% CA Ventes de marchandises		
Marge brute de production	28 129.08	9 690.48
% CA Production exercice	11.08	3.80
Marge brute globale	28 129.08	9 690.48
% CA	11.08	3.80
Valeur ajoutée	-96 920.55	-100 077.13
% CA	-38.16	-39.23
Excédent brut d'exploitation	72 910.78	54 974.79
% CA	28.71	21.55
Résultat courant	59 133.34	6 981.34
% CA	23.28	2.74
Résultat net	37 874.16	6 462.89
% CA	14.91	2.53

RATIOS	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
Rotation des stocks (en nombre de jours)		
Crédit moyen client (en nombre de jours)	222.29	151.26
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	172.34	65.89
Solvabilité à court terme	1.21	1.36
Autonomie financière	0.17	0.21

BILAN AU 31/12/2017

ACTIF

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart %	
Immob.incorporelles nettes	2 818.54			
Immob.corporelles nettes	380.57	202.49	87.95	
Immob.financières	152.50	152.50		
ACTIF IMMOBILISE	3 351.61	354.99	844.14	↗
Stock matières, marchandises				
Produits finis				
Travaux en cours				
STOCKS ET EN COURS				→
Avances fournisseurs				
Créances clients	167 879.70	123 851.70	35.55	
Autres créances	308 797.67	37 073.26	732.94	
Comptes de régularisation	3 414.41	5 088.27	-32.90	
VALEURS REALISABLES	480 091.78	166 013.23	189.19	↗
Disponibilités		20 008.00	-100.00	
ACTIF CIRCULANT	480 091.78	186 021.23	158.08	↗
TOTAL GENERAL	483 443.39	186 376.22	159.39	↗

PASSIF

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart %	
Capital				
Résultat de l'exercice	37 874.16	6 462.89	486.03	
Prélèvements, distributions				
Autres fonds propres	31 820.71	25 357.82	25.49	
FONDS PROPRES	69 694.87	31 820.71	119.02	↗
Provisions réglementées				
Prov.risques et charges	21 290.00	21 290.00		
Subventions				
Emprunts à plus d'un an				
DETTES LONG TERME	21 290.00	21 290.00		→
CAPITAUX STABLES	90 984.87	53 110.71	71.31	↗
Emprunts à court terme				
Avances clients	2 160.00			
Dettes fournisseurs	192 519.01	76 433.45	151.88	
Dettes fiscales et sociales	81 402.48	23 078.79	252.72	
Autres dettes	9 446.74	14 032.58	-32.68	
Comptes de régularisation	47 546.00			
Concours bancaires	59 384.29	19 720.69	201.13	
DETTES COURT TERME	392 458.52	133 265.51	194.49	↗
TOTAL GENERAL	483 443.39	186 376.22	159.39	↗

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart
Rotation des stocks			
Délai de paiement clients	222.29	151.26	71.02
Délai de paiement fournisseurs	172.34	65.89	106.44
Fonds de roulement en jours	94.04	44.41	49.64
Utilisation du fonds de roulement	208.40	102.28	106.12
Trésorerie en jours	-84.18	0.41	-84.58
Prélèvements / résultat			

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 850.00	1 031.46	2 818.54		2 818.54	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	6 027.75	5 647.18	380.57	202.49	178.08	87.95
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	152.50		152.50	152.50		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	10 030.25	6 678.64	3 351.61	354.99	2 996.62	844.14
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	185 119.70	17 240.00	167 879.70	123 851.70	44 028.00	35.55
	Autres créances	308 797.67		308 797.67	37 073.26	271 724.41	732.94
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				20 008.00	-20 008.00	-100.00
	Disponibilités						
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 414.41		3 414.41	5 088.27	-1 673.86	-32.90
	Total III	497 331.78	17 240.00	480 091.78	186 021.23	294 070.55	158.08
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	507 362.03	23 918.64	483 443.39	186 376.22	297 067.17	159.39

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	31 820.71	25 357.82	6 462.89	25.49
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	37 874.16	6 462.89	31 411.27	486.03
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	69 694.87	31 820.71	37 874.16	119.02
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	21 290.00	21 290.00		
	Provisions pour charges				
	Total III	21 290.00	21 290.00		
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	59 384.29	19 720.69	39 663.60	201.13
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 160.00		2 160.00	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 519.01	76 433.45	116 085.56	151.88
	Dettes fiscales et sociales	81 402.48	23 078.79	58 323.69	252.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	9 446.74	14 032.58	-4 585.84	-32.68
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	47 546.00		47 546.00	
	Total IV	392 458.52	133 265.51	259 193.01	194.49
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	483 443.39	186 376.22	297 067.17	159.39
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	392 458.52	133 265.51		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2016 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	253 965.00		253 965.00	255 087.50	-1 122.50	-0.44
Chiffre d'affaires NET	253 965.00		253 965.00	255 087.50	-1 122.50	-0.44
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			170 185.33	155 399.92	14 785.41	9.51
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 675.00	20 983.05	-19 308.05	-92.02
Autres produits				20.00	-20.00	-100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			425 825.33	431 490.47	-5 665.14	-1.31
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			350 885.55	355 164.63	-4 279.08	-1.20
Impôts, taxes et versements assimilés			354.00	348.00	6.00	1.72
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 359.73	916.31	443.42	48.39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 553.50	9 264.00	-1 710.50	-18.46
Dotations aux provisions				21 290.00	-21 290.00	-100.00
Autres charges			6 215.00	36 722.33	-30 507.33	-83.08
Total des Charges d'exploitation (II)			366 367.78	423 705.27	-57 337.49	-13.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			59 457.55	7 785.20	51 672.35	663.73
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		2.06	-2.06	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	296.67	334.71	-38.04	-11.37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	296.67	336.77	-40.10	-11.91
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	620.88	1 140.63	-519.75	-45.57
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	620.88	1 140.63	-519.75	-45.57
2. Résultat financier (V-VI)	-324.21	-803.86	479.65	59.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	59 133.34	6 981.34	52 152.00	747.02
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 755.45	331.41	2 424.04	731.43
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50.83		50.83	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 806.28	331.41	2 474.87	746.77
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 286.46	402.50	18 883.96	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		447.36	-447.36	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	19 286.46	849.86	18 436.60	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-16 480.18	-518.45	-15 961.73	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 779.00		4 779.00	
Total des produits (I+III+V+VII)	428 928.28	432 158.65	-3 230.37	-0.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	391 054.12	425 695.76	-34 641.64	-8.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	37 874.16	6 462.89	31 411.27	486.03

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	2 818.54		2 818.54	
20510000 LOGICIELS	3 850.00		3 850.00	
28051000 AMORT LOGICIELS	-1 031.46		-1 031.46	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	380.57	202.49	178.08	87.95
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	5 521.40	5 521.40		
21840000 MOBILIER	506.35		506.35	
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN	-5 521.40	-5 318.91	-202.49	-3.81
28184000 AMORT MOBILIER	-125.78		-125.78	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	152.50	152.50		
27111000 PARTS A BFCC	15.25	15.25		
27112000 PARTS B BFCC	137.25	137.25		
Total II	3 351.61	354.99	2 996.62	844.14
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	167 879.70	123 851.70	44 028.00	35.55
41100000 USAGERS	161 731.50	113 362.50	48 369.00	42.67
41600000 USAGERS DOUTEUX	23 388.20	21 738.20	1 650.00	7.59
49100000 PROV DEPR COMPTES USAGERS	-17 240.00	-11 249.00	-5 991.00	-53.26
AUTRES CREANCES	308 797.67	37 073.26	271 724.41	732.94
40100000 FOURNISSEURS		600.00	-600.00	NS
44174121 PAR SUBVENT.CONSEIL REGIONAL		2 556.67	-2 556.67	NS
44174122 SAR SUBVENTIONS FEDER	264 346.00		264 346.00	
44566000 TVA/AUTRES BIENS&SERVICES	21 815.00	8 271.00	13 544.00	163.75
44567000 CREDIT DE TVA	14 626.00	21 444.00	-6 818.00	-31.79
44580413 TVA FNP SOUS TRAIT FORMAT INDI	3 875.00		3 875.00	
44580415 TVA FNP ST INGENIERIE ORGA COM	400.00	2 200.00	-1 800.00	-81.82
44582113 TVA FNP PREST EXTER ANIMATEURS	2 600.00	400.00	2 200.00	550.00
44582210 TVA FNP HONOR COMPTABLES	208.00	200.00	8.00	4.00
44582250 TVA FNP HONOR COMMISSAIRE CPTE	316.00	304.00	12.00	3.95
44582512 TVA FNP FRAIS DEPLAC DELEGUE G	11.67	16.59	-4.92	-29.66
44582570 TVA FNP FRAIS ASSEMBLEE GENERA	600.00	1 081.00	-481.00	-44.50
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		20 008.00	-20 008.00	-100.00
50810000 PARTS B CCVL		20 008.00	-20 008.00	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 414.41	5 088.27	-1 673.86	-32.90
48606451 CCA FOURNITURES ADMINISTRATIVE		1 337.00	-1 337.00	NS
48615623 CCA MAINTENANCE MATERIEL INFO	1 101.14	1 500.00	-398.86	-26.59
48618100 CCA DOCUMENTATIONS GENERALES	2 193.02	2 062.39	130.63	6.33
48626222 CCA ABONNEMENT TELEPHONE	87.25	98.20	-10.95	-11.15
48626223 CCA INTERNET	33.00	90.68	-57.68	-63.61
Total III	480 091.78	186 021.23	294 070.55	158.08
TOTAL GENERAL	483 443.39	186 376.22	297 067.17	159.39

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
AUTRES RESERVES	31 820.71	25 357.82	6 462.89	25.49
10688000 RESERVES DIVERSES	31 820.71	25 357.82	6 462.89	25.49
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	37 874.16	6 462.89	31 411.27	486.03
Total I	69 694.87	31 820.71	37 874.16	119.02
PROVISIONS POUR RISQUES	21 290.00	21 290.00		
15110000 PROVISION LITIGE SUBVENT FEDER	21 290.00	21 290.00		
Total III	21 290.00	21 290.00		
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	59 384.29	19 720.69	39 663.60	201.13
51210000 CREDIT COOPERATIF	59 384.29	19 720.69	39 663.60	201.13
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	2 160.00		2 160.00	
41910000 USAGERS AVANCES ET ACOMPTES	2 160.00		2 160.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	192 519.01	76 433.45	116 085.56	151.88
40100000 FOURNISSEURS	143 570.47	51 135.31	92 435.16	180.77
40810413 FNP SOUS TRAITANCE FORMAT INDI	23 250.00		23 250.00	
40810415 FNP INGENIERIE ORGA COMM	2 400.00	13 200.00	-10 800.00	-81.82
40812113 FNP PREST EXTERIEURES ANIMATEU	15 600.00	2 400.00	13 200.00	550.00
40812210 FNP HONORAIRES COMPTABLES	1 248.00	1 200.00	48.00	4.00
40812250 FNP HONOR.COMMISSAIRE CPTES	1 896.00	1 824.00	72.00	3.95
40812512 FNP FRAIS DEPLAC DELEGUE GL	70.04	99.54	-29.50	-29.64
40812515 FNP FRAIS DEPLACEMENTS SABLON	884.50	88.60	795.90	898.31
40812570 FNP FRAIS ASSEMBLEE GENERALE	3 600.00	6 486.00	-2 886.00	-44.50
DETTES FISCALES ET SOCIALES	81 402.48	23 078.79	58 323.69	252.72
44400000 IMPOTS SOCIETE	4 779.00		4 779.00	
44550000 TVA A DECAISSER	2 072.00		2 072.00	
44571500 TVA COLLECTEE 20%	30 493.48	22 516.79	7 976.69	35.43
44585150 TVA COLLECTEE 20% A REGULARISE		562.00	-562.00	NS
44587412 TVA SAR SUBVENTIONS FEDER	44 058.00		44 058.00	
AUTRES DETTES	9 446.74	14 032.58	-4 585.84	-32.68
46710000 DETTE DIVERSES ACADEMIE PME	9 446.74	9 232.58	214.16	2.32
46720003 CONVENTION FEDER REGION		4 800.00	-4 800.00	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	47 546.00		47 546.00	
48774121 SCA SUBVENTION REGION	47 546.00		47 546.00	
Total IV	392 458.52	133 265.51	259 193.01	194.49
TOTAL GENERAL	483 443.39	186 376.22	297 067.17	159.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	253 965.00	255 087.50	-1 122.50	-0.44
70600113 ACCOMPAGNEMENTS 20%	93 365.00	84 492.50	8 872.50	10.50
70600114 PRESTAT COMMERCIALES ACADEMIE	32 900.00	15 700.00	17 200.00	109.55
70820013 PRESTATIONS INTERVENANTS	30 000.00	47 225.00	-17 225.00	-36.47
70880014 FRAIS HEBERGEMENT S/ ACCOMPAGN		220.00	-220.00	NS
70880111 COTISATIONS MEMBRES TN	97 700.00	107 450.00	-9 750.00	-9.07
Chiffre d'affaires NET	253 965.00	255 087.50	-1 122.50	-0.44
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	170 185.33	155 399.92	14 785.41	9.51
74000121 SUBVENTIONS REGION	-47 546.00		-47 546.00	
74000122 SUBVENTIONS FEDER	220 288.00		220 288.00	
74000126 SUB FEDER REGION	-2 556.67	155 399.92	-157 956.59	NS
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	1 675.00	20 983.05	-19 308.05	-92.02
78174000 REPRIS.PROV USAGERS DOUTEUX	1 562.50	20 872.50	-19 310.00	-92.51
79125700 TRANSFERT FRAIS DE SEMINAIRES	112.50	110.55	1.95	1.76
AUTRES PRODUITS		20.00	-20.00	-100.00
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTES		20.00	-20.00	NS
Total des Produits d'exploitation	425 825.33	431 490.47	-5 665.14	-1.31
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	350 885.55	355 164.63	-4 279.08	-1.20
60410032 SOUS TRAITANCE ACCOMPAG INDIV	179 841.50	206 073.00	-26 231.50	-12.73
60410033 ST ACADEMIE PME INGENIERIE		1 800.00	-1 800.00	NS
60410034 ST FORMATION GROUPE	2 747.50		2 747.50	
60410035 ST INGENIERIE ORGA COM ALEAN A	10 000.00	20 000.00	-10 000.00	-50.00
60410038 ST INGENIERIE ORGA COM ACADEMI	1 680.00		1 680.00	
60410039 SOUS TRAITANCE ACCOMPAG BMI	14 583.33		14 583.33	
60420032 FRAIS REUNION	16 983.59	17 524.02	-540.43	-3.08
60645011 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 810.32	1 085.60	724.72	66.76
61560023 MAINTENANCES MATERIEL INFORMAT	398.86		398.86	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	563.94	184.24	379.70	206.09
61810011 DOCUMENTATIONS GENERALES	2 062.39	1 912.75	149.64	7.82
62100013 PREST EXTERIEURES ANIMATEURS	57 000.00	47 000.00	10 000.00	21.28
62100015 PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	23 885.00	21 730.00	2 155.00	9.92
62261023 HONORAIRES COMPTABLES	3 100.00	3 060.00	40.00	1.31
62265023 HONORAIRES COMMISSAIRE CPTES	1 580.00	1 520.00	60.00	3.95
62268023 HONORAIRES DIVERS	422.50	525.00	-102.50	-19.52
62330022 SALONS ET FOIRES EXPO	1 660.00	720.00	940.00	130.56
62340022 CADEAUX CLIENTS	398.22	122.67	275.55	224.63
62370022 PUBLICATION	1 260.00	589.14	670.86	113.87
62510022 FRAIS DEPLACEMENTS DELEGUE GL	13 830.09	12 227.09	1 603.00	13.11
62510025 FRAIS DEPLACEMENT SABLON	2 484.00	2 726.40	-242.40	-8.89
62510034 FRAIS DEPLACEMENT HIBLE	1 430.40	186.17	1 244.23	668.33
62510040 FRAIS DEPLACEMENTS AVERTY	3 000.20	3 061.10	-60.90	-1.99
62510050 FRAIS DEPLACEMENT EVOLIANE	295.70		295.70	
62570021 FRAIS ASSEMBLEE GENERALE	2 972.51	4 528.86	-1 556.35	-34.37
62610022 AFFRANCHISSEMENTS	310.60	282.20	28.40	10.06
62620022 TELEPHONE	2 318.21	2 564.47	-246.26	-9.60
62621022 INTERNET	898.77	1 318.83	-420.06	-31.85
62750000 FRAIS BANCAIRES	467.92	1 203.09	-735.17	-61.11
62751000 CIONS LOI DAILLY		320.00	-320.00	NS
62820022 COTISATIONS	2 900.00	2 900.00		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	354.00	348.00	6.00	1.72
63511000 C.E.T.	354.00	348.00	6.00	1.72
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 359.73	916.31	443.42	48.39
68111000 DOT AMORT IMMOS INCORPOS	1 031.46		1 031.46	
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLES	328.27	916.31	-588.04	-64.17
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	7 553.50	9 264.00	-1 710.50	-18.46
68174000 DOT PROV USAGERS DOUTEUX	7 553.50	9 264.00	-1 710.50	-18.46
DOTATIONS AUX PROVISIONS		21 290.00	-21 290.00	-100.00
68151000 DOT PROV LITIGE SUBVENT FEDER		21 290.00	-21 290.00	NS
AUTRES CHARGES	6 215.00	36 722.33	-30 507.33	-83.08
65161000 DEPOT MARQUE		225.00	-225.00	NS
65410000 PERTES CREANCES USAGERS	3 405.00	500.00	2 905.00	581.00
65440000 PERTES CREANC USAGERS EX ANT	2 780.00	35 997.33	-33 217.33	-92.28
65800000 CHARGES DIVERSES GEST COURANTE	30.00		30.00	
Total des Charges d'exploitation	366 367.78	423 705.27	-57 337.49	-13.53
Résultat d'exploitation	59 457.55	7 785.20	51 672.35	663.73
PRODUITS AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE		2.06	-2.06	-100.00
76200000 PRODUITS AUTRES IMMO. FINANC.		2.06	-2.06	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	296.67	334.71	-38.04	-11.37
76410000 REVENUS CESSION PARTS B CCVL	296.67		296.67	
76411000 REVENUS CES PARTS ECOFI OPPO		334.71	-334.71	NS
Total des Produits financiers	296.67	336.77	-40.10	-11.91
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	620.88	1 140.63	-519.75	-45.57
66161000 INT BANC AGIOS TRIM	620.88	1 140.63	-519.75	-45.57
Total des Charges financières	620.88	1 140.63	-519.75	-45.57
Résultat financier	-324.21	-803.86	479.65	59.67
Résultat courant avant impôts	59 133.34	6 981.34	52 152.00	747.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 755.45	331.41	2 424.04	731.43
77140000 RENTREES SUR CREANCES AMORTIES		327.25	-327.25	NS
77182000 ALIGNEMENTS CREANCES ET DETTES	2 755.45	4.16	2 751.29	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	50.83		50.83	
77880000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	50.83		50.83	
Total des Produits exceptionnels	2 806.28	331.41	2 474.87	746.77
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	19 286.46	402.50	18 883.96	NS
67182000 ALIGNEMENTS CREANCES ET DETTES	601.46	2.50	598.96	NS
67200000 CHARGES EXCEP EX ANT		400.00	-400.00	NS
67210000 ANNULATIONS COTISATIONS ANTER	18 685.00		18 685.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		447.36	-447.36	-100.00
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS		447.36	-447.36	NS
Total des Charges exceptionnelles	19 286.46	849.86	18 436.60	NS
Résultat exceptionnel	-16 480.18	-518.45	-15 961.73	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 779.00		4 779.00	
69500000 IMPOTS SOCIETE	4 779.00		4 779.00	
Total des produits	428 928.28	432 158.65	-3 230.37	-0.75
Total des charges	391 054.12	425 695.76	-34 641.64	-8.14
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	37 874.16	6 462.89	31 411.27	486.03

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48615623 CCA MAINTENANCE MATERIEL INFO			1 101.14
01/01/2017 AN S.A.N.	1 500.00		
01/01/2017 ODB CCA MAINTENANCE RIA H-REGIE		1 500.00	
31/12/2017 ODB CCA MAINTENANCE RIA H REGIE	1 101.14		
48618100 CCA DOCUMENTATIONS GENERALES			2 193.02
01/01/2017 AN S.A.N.	2 062.39		
01/01/2017 ODB CCA FRANCIS LEFEBVRE SOCIAL 1		2 062.39	
31/12/2017 ODB CCA FRANCIS LEFEBVRE SOCIAL 1	2 193.02		
48626222 CCA ABONNEMENT TELEPHONE			87.25
01/01/2017 AN S.A.N.	98.20		
01/01/2017 ODB CCA TELEPHONE1		66.05	
01/01/2017 ODB CCA TELEPHONE2		32.15	
31/12/2017 ODB CCA TELEPHONE 1	53.71		
31/12/2017 ODB CCA TELEPHONE 2	33.54		
48626223 CCA INTERNET			33.00
01/01/2017 AN S.A.N.	90.68		
01/01/2017 ODB CCA HEBERG SITE WEB > 31.03.1		31.50	
01/01/2017 ODB CCA NOM DE DOMAINE > 14.09.17		14.11	
01/01/2017 ODB CCA ABONT INTERNET > 26.01.17		45.07	
31/12/2017 ODB CCA HEBERG SITE WEB > 31.03.1	33.00		
44174122 SAR SUBVENTIONS FEDER			264 346.00
31/12/2017 ODB SAR SUBVENTIONS FEDER 16/17	264 346.00		
COMPTES DE PASSIF			
48774121 SCA SUBVENTION REGION			47 546.00
31/12/2017 ODB SCA SUBVENTIONS REGION 2018		47 546.00	
40810413 FNP SOUS TRAITANCE FORMAT INDI			23 250.00
31/12/2017 ODB CAP VENTALIA QUALICOLOR		7 500.00	
31/12/2017 ODB CAP ALEAN ET A PREST BMI 6 EN		15 000.00	
31/12/2017 ODB CAP SERVANCE GUERET		750.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
40810415 FNP INGENIERIE ORGA COMM			2 400.00
01/01/2017 AN S.A.N.		13 200.00	
01/01/2017 ODB FNP ACADEMIE PME ORGAN 2015	12 000.00		
01/01/2017 ODB FNP ALEAN ET A INGENIERIE 201	1 200.00		
31/12/2017 ODB FNP ALEAN ET A INGENIERIE 201		1 200.00	
31/12/2017 ODB FNP ALEAN ET A INGENIERIE 201		1 200.00	
40812113 FNP PREST EXTERIEURES ANIMATEU			15 600.00
01/01/2017 AN S.A.N.		2 400.00	
01/01/2017 ODB CAP ALEAN ET A ANIM SOLDE 201	2 400.00		
31/12/2017 ODB CAP SERVANCE ANIMAT 11-12/17		2 400.00	
31/12/2017 ODB FNP ALEAN ET A ANIMAT SOLDE 1		2 400.00	
31/12/2017 ODB FNP ALEAN ET A ANIMAT SOLDE 1		9 600.00	
31/12/2017 ODB FNP SERVANCE ANIMAT SOLDE 201		1 200.00	
40812210 FNP HONORAIRES COMPTABLES			1 248.00
01/01/2017 AN S.A.N.		1 200.00	
01/01/2017 ODB PROV SOLDE HONOR COMPTA 2016	1 200.00		
31/12/2017 ODB PROV SOLDE HONOR COMPTA 2017		1 248.00	
40812250 FNP HONOR.COMMISSAIRE CPTES			1 896.00
01/01/2017 AN S.A.N.		1 824.00	
01/01/2017 ODB PROV HONOR COMMIS CPTE 2016	1 824.00		
31/12/2017 ODB PROV HONOR COMMIS CPTE 2017		1 896.00	
40812512 FNP FRAIS DEPLAC DELEGUE GL			70.04
01/01/2017 AN S.A.N.		99.54	
01/01/2017 ODB PROV PEAGES AUTOROUTES 12/16	99.54		
31/12/2017 ODB PROV PEAGES AUTOROUTES 12/17		70.04	
40812515 FNP FRAIS DEPLACEMENTS SABLON			884.50
01/01/2017 AN S.A.N.		88.60	
01/01/2017 ODB PROV FRAIS DEPLAC SABLON 12/1	88.60		
31/12/2017 ODB CAP SABLON FRAIS DEP 2ESEM17		884.50	
40812570 FNP FRAIS ASSEMBLEE GENERALE			3 600.00
01/01/2017 AN S.A.N.		6 486.00	
01/01/2017 ODB PROV FRAIS AGO 2016	6 486.00		
31/12/2017 ODB PROV FRAIS AGO 2017		3 600.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67182000 ALIGNEMENTS CREANCES ET DETTES			601.46
31/12/2017 ODB REAJUST TVA / IMMOS	0.27		
31/12/2017 ODB REAJUST TVA COLLECTEE 20%	1.19		
31/12/2017 ODB PP TROP PAYE ALEAN ET A	600.00		
67210000 ANNULATIONS COTISATIONS ANTER			18 685.00
31/12/2017 V1 AM CREATIONS-AVOIR COTIS 2016	1 160.00		
31/12/2017 V1 API-AVOIR COTIS 2014/2015/201	2 612.50		
31/12/2017 V1 ATLANTIQUE EVENEMENT-AVOIR CO	1 137.50		
31/12/2017 V1 C3 TECHNOLOGIE-AVOIR COT 2014	720.00		
31/12/2017 V1 CSI-AVOIR COTIS 2014	510.00		
31/12/2017 V1 DUMAINE-AVOIR COTIS 2014	450.00		
31/12/2017 V1 GEMA-AVOIR COTIS 2014	990.00		
31/12/2017 V1 ID MAT-AVOIR COTIS 2014	450.00		
31/12/2017 V1 JK2 MANAGEMENT-AVOIR COT 2014	225.00		
31/12/2017 V1 MICHAUD-AVOIR COTIS 14-15-16	2 375.00		
31/12/2017 V1 OAK TECHNOLOGY-AVOIR COT 2014	450.00		
31/12/2017 V1 PICDI-AVOIR COT 201/2015/2016	2 645.00		
31/12/2017 V1 SDI-AVOIR COTIS 2014	450.00		
31/12/2017 V1 SERVI MECA-AVOIR COTIS 2016	1 000.00		
31/12/2017 V1 SWIMFORM-AVOIR COTIS 2016/201	610.00		
31/12/2017 V1 TDB-AVOIR COTIS 2014	450.00		
31/12/2017 V1 VOILERIE KLEIN-AVOIR COT 15-1	1 950.00		
31/12/2017 V1 LE CAMUS-AVOIR COTIS 2016	500.00		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77182000 ALIGNEMENTS CREANCES ET DETTES			2 755.45
28/02/2017 O1 DIFF/RGLT COUSIN		0.60	
30/05/2017 O1 DIFF/RGLT COUSIN		0.60	
08/12/2017 A1 HOTEL DOMAINE GRIFFIER ARROND		2.50	
30/12/2017 O1 DIFF/RGLT HIBLE		0.31	
31/12/2017 ODB REAJUST TVA / ABS		0.36	
31/12/2017 ODB PP HOTEL DOMAINE DU GRIFFIER		726.00	
31/12/2017 ODB PP HOTEL DOMAINE DU GRIFFIER		691.75	
31/12/2017 ODB PP SERVANCE COMPANY		1 000.00	
31/12/2017 ODB PP BMC		333.33	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
77880000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			50.83
20/04/2017 B19 VIRT SALARL HUMEAU		50.83	

ASSOC RESEAU OFFENSIV PME

36 rue des Caillauds

17940 RIVEDOUX

DOSSIER FISCAL

SECDA
21/23, Av Michel Crépeau
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05/46/07/76/60

IMPOT SUR LES SOCIETES

Exercice ouvert le	01012017	et clos le	31122017	Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre				**Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case**	
Si vous êtes l'entreprise soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223-I-1 quinquies C du CGI)				**Si vous êtes une entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD**	

Si une autre entité située en France ou dans un pays ou terrictoire soumisau dêpot de la déclaration, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n°2258, indiquer le nom et la localisation

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social:
ASSOC RESEAU OFFENSIV PME	36 rue des Caillauds
SIRET 4 3 3 8 9 4 7 5 5 0 0 0 2 7	17940 RIVEDOUX
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétes filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées: Association formation et soutien

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal

Bénéfice imposable à 33 1/3%	31 861	Bénéfice imposable à 28%		Déficit	
Bénéfice imposable à 15%					

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 15%		Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets à 15%					
PV à long terme imposables à 19%		Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)	

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes		Zones franches urbaines		Pôle de compétivité	
Entreprises nouvelles, art 44 septies		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		Autres dispositifs		Zone de restructurationde la défense art. 44 terdecies	
Sociétés d'investissements immobiliers côtées		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W | dans le secteur du logement social, art. 244 quater X

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%	

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr

Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable: I	Nom et adresse du conseil:
SECDA 21/23, Av Michel Crépeau BP 3071 17032 LA ROCHELLE CEDEX 1 ***Tél:*** 05/46/07/76/60	***Tél:***
Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné:	**Identité du déclarant:**
N° d'agrément du CGA	Date: 31/03/2018 Lieu RIVEDOUX Qualité et nom du signataire: Signature BERTON JEAN MARIE
Tél:	

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2017 et ayant cessé en 2017, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTÉS »).

Formulaire obligatoire
(article 223 du Code général des impôts)

IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis-SD
2018

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

F REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a		payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)					c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)					e	
					f	
					g	
					h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					j	
Montant des revenus répartis (5)					Total (a à h)	

G REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les S.A.R.L.	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
			Montant des sommes versées :				
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les	
				Indemnités forfaitaires.	Rembour-sements.	Indemnités forfaitaires.	Rembour-sements.
1	2	3	4	5	6	7	8

H DIVERS

*** NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)**

*** ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)**

I CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice	
		MVLT restant à reporter	

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

1

BILAN SIMPLIFIÉ

Désignation de l'entreprise ASSOC RESEAU OFFENSIV PME — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise 36 rue des Caillauds 17940 RIVEDOUX

Numéro SIRET * 43389475500027

Durée de l'exercice en nombre de mois * 12 — Durée de l'exercice précédent * 12

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

ACTIF

			Brut 1		Amortissements - Provisions 2	Exercice N clos le 31122017 Net 3	Exercice N-1 clos le 31122016 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012		
		Autres *	014	3 850	016	2 819	
	Immobilisations corporelles *		028	6 028	030	5 647	381	202
	Immobilisations financières * (1)		040	153	042		153	153
	Total I (5)		044	10 030	048	6 679	3 352	355
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050		052			
	STOCKS Marchandises *		060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	185 120	070	17 240	167 880	123 852
		Autres * (3)	072	308 798	074		308 798	37 073
	Valeurs mobilières de placement		080		082			20 008
	Disponibilités		084		086			
	Charges constatées d'avance *		092	3 414	094		3 414	5 088
	Total II		096	497 332	098	17 240	480 092	186 021
	Total général (I+II)		110	507 362	112	23 919	483 443	186 376

PASSIF

		Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		
	Ecarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126		
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132	31 821	25 358
	Report à nouveau	134		
	Résultat de l'exercice	136	37 874	6 463
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	69 695	31 821
	Provisions pour risques et charges **Total II**	154	21 290	21 290
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	59 384	19 721
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	2 160	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	192 519	76 433
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169)	172	90 849	37 111
	Produits constatés d'avance	174	47 546	
	Total III	176	392 459	133 266
	Total général (I + II + III)	180	483 443	186 376

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	4 356
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

QUADRATUS Informatique

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2033-B 2018

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOC RESEAU OFFENSIV PME

Néant ☐ *

A - RÉSULTAT COMPTABLE

			Exercice N clos le 31 12 2017 (1)	Exercice N-1 clos le 31 12 2016 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * — dont export et livraisons intracommunautaires	209	210	
	Production vendue : biens	215	214	
	Production vendue : services *	217	218	253 965 / 255 088
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222	
	Production immobilisée *		224	
	Subventions d'exploitation reçues		226	170 185 / 155 400
	Autres produits		230	1 675 / 21 003
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)		232	425 825 / 431 490
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234	
	Variation de stock (marchandises) *		236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)		238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *		240	
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)		242	350 886 / 355 165
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 : 354)		244	354 / 348
	Rémunérations du personnel *		250	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)		252	
	Dotations aux amortissements *		254	1 360 / 916
	Dotations aux provisions		256	7 554 / 30 554
	Autres charges : dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259 ; dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260		262	6 215 / 36 722
	Total des charges d'exploitation (II)		264	366 368 / 423 705
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	59 458 / 7 785
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280	297 / 337
	Produits exceptionnels (IV)		290	2 806 / 331
	Charges financières (V)		294	621 / 1 141
	Charges exceptionnelle (VI) : dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347 ; dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348		300	19 286 / 850
	Impôts sur les bénéfices * (VII)		306	4 779 /
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)		310	37 874 / 6 463

B - RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 : 312 — 37 874 / 314

Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *	316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	318	
	Provisions non déductibles *	322	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)	324	4 779
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 ; écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248	330	
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option ; (Part de loyers dispensés de réintégration) 249	251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	999	
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		997
	Entreprise nouvelles (44. sexies) 986 ; Zone franche urbaine (44. octies et octies A) 987 ; Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127 ; Zones de revitalisation rurales (44 quindecies) 138		342
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981 ; Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989 ; Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991 ; Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undecies) 990		
	Divers* dont ZFA (44 quaterdecies) 345 ; Investissements outre-mer 344 ; Créance due au report en arrière du déficit 346		350
	"Déduction exceptionnelle (art 39 decies)" 655		
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352 — 42 653	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arriere : (Entreprises I.S. seulement)	356	
	Déficits antérieurs reportables : * 10 792 dont imputés sur le résultat :		360 — 10 792
	RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370 — 31 861	372

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOC RESEAU OFFENSIV PME

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412	3 850	414		416	3 850	3 850
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446		
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470	5 521	472	506	474		476	6 028	6 028
Immobilisations financières		480	153	482		484		486	153	153
TOTAL		490	5 674	492	4 356	494		496	10 030	10 030

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations incorporelles		500		502	1 031	504		506	1 031
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546	
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560	5 319	562	328	564		566	5 647
TOTAL		570	5 319	572	1 360	574		576	6 679

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR)
(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.

1	2	3	4	5

6	7	8	9	10

Immobilisations	Valeur d'actif * ①	Amortissements * ②	Valeur résiduelle ③	Prix de cession * ④	Plus ou moins-values : Court terme * ⑤	Long terme : 19 % ⑥	Long terme : 15 % ou 12.8 % ⑦	Long terme : 0 % ⑧
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies)							591	
TOTAL					596	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

QUADRATUS Informatique

④ **RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS**

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOC RESEAU OFFENSIV PME

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620	21 290	622		624		626	21 290
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650	11 249	652	7 554	654	1 563	656	17 240
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	32 539	682	7 554	684	1 563	686	38 530

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
	Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B — 780	

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	10 792
Déficits imputés	983	10 792
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter	870	

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995	
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996	

IV DISTRIBUTIONS SOUMISES L'ARTICLE 235 TER ZCA

Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice	129	

V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTEURS (art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports)

800 ☐

VI DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant *	380	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	45 842
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	51 273
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

(1) Cette case correspond au montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

QUADRATUS Informatique

CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE: DETERMINATION DE LA VALEUR AJOUTEE ET EFFECTIFS

DGFiP N° 2033-E-SD 2018

Formulaire obligatoire (art. 53 A du Code Général des Impôts)

5

Désignation de l'entreprise : ASSOC RESEAU OFFENSIV PME		Néant ☐*	
Exercice ouvert le : 01/01/2017 et clos le : 31/12/2017	Durée en nombre de mois	1	2

I- Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	253 965
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL 1	106	253 965
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	170 185
Variation positive des stocks	111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	113
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL 2	144	170 298
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)		
Achats	121	
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	125	350 886
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	6 215
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL 3	152	357 101
IV- Valeur ajoutée produitean		
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)	137	67 162
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires nos 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).	117	67 162

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020	x				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106)	022	254 078	Effectifs au sens de la CVAE *	023	0	
Période de référence	024	01/01/2017	160	31/12/2017		
Date de cessation						

VI - Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs		
Effectif moyen du personnel * :	376	
dont apprentis	657	
dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

QUADRATUS Informatique

ASSOC RESEAU OFFENSIV PME

36 rue des Caillauds

17940 RIVEDOUX

DOSSIER DE GESTION

SECDA
21/23, Av Michel Crépeau
BP 3071
17032 LA ROCHELLE CEDEX 1
05/46/07/76/60

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2016 12	% bilan	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Immobilisations incorporelles	2 818.54	0.58			2 818.54	
Immobilisations corporelles	380.57	0.08	202.49	0.11	178.08	87.95
Immobilisations financières	152.50	0.03	152.50	0.08		
ACTIF IMMOBILISE	3 351.61	0.69	354.99	0.19	2 996.62	844.14
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés	167 879.70	34.73	123 851.70	66.45	44 028.00	35.55
Autres créances	308 797.67	63.87	37 073.26	19.89	271 724.41	732.94
Disponibilités			20 008.00	10.74	-20 008.00	-100.00
ACTIF CIRCULANT	476 677.37	98.60	180 932.96	97.08	295 744.41	163.46
Comptes de régularisation	3 414.41	0.71	5 088.27	2.73	-1 673.86	-32.90
TOTAL DE L'ACTIF	483 443.39	100.00	186 376.22	100.00	297 067.17	159.39

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2016 12	% bilan	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Capital et réserves	31 820.71	6.58	25 357.82	13.61	6 462.89	25.49
Résultat (Bénéfice ou perte)	37 874.16	7.83	6 462.89	3.47	31 411.27	486.03
Provisions réglementées et subventions						
CAPITAUX PROPRES	69 694.87	14.42	31 820.71	17.07	37 874.16	119.02
Provisions pour risques et charges	21 290.00	4.40	21 290.00	11.42		
Emprunts et dettes assimilées						
Groupe et associés						
Concours bancaires courants	59 384.29	12.28	19 720.69	10.58	39 663.60	201.13
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	192 519.01	39.82	76 433.45	41.01	116 085.56	151.88
Autres dettes	93 009.22	19.24	37 111.37	19.91	55 897.85	150.62
DETTES	344 912.52	71.34	133 265.51	71.50	211 647.01	158.82
Comptes de régularisation	47 546.00	9.83			47 546.00	
TOTAL DU PASSIF	483 443.39	100.00	186 376.22	100.00	297 067.17	159.39

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2016 12	% bilan	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 818.54	0.58			2 818.54	
20510000 LOGICIELS	3 850.00	0.80			3 850.00	
28051000 AMORT LOGICIELS	-1 031.46	-0.21			-1 031.46	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	380.57	0.08	202.49	0.11	178.08	87.95
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	5 521.40	1.14	5 521.40	2.96		
21840000 MOBILIER	506.35	0.10			506.35	
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN	-5 521.40	-1.14	-5 318.91	-2.85	-202.49	-3.81
28184000 AMORT MOBILIER	-125.78	-0.03			-125.78	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152.50	0.03	152.50	0.08		
27111000 PARTS A BFCC	15.25	0.00	15.25	0.01		
27112000 PARTS B BFCC	137.25	0.03	137.25	0.07		
ACTIF IMMOBILISE	3 351.61	0.69	354.99	0.19	2 996.62	844.14
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	167 879.70	34.73	123 851.70	66.45	44 028.00	35.55
41100000 USAGERS	161 731.50	33.45	113 362.50	60.82	48 369.00	42.67
41600000 USAGERS DOUTEUX	23 388.20	4.84	21 738.20	11.66	1 650.00	7.59
49100000 PROV DEPR COMPTES USAGERS	-17 240.00	-3.57	-11 249.00	-6.04	-5 991.00	-53.26
AUTRES CREANCES	308 797.67	63.87	37 073.26	19.89	271 724.41	732.94
40100000 FOURNISSEURS			600.00	0.32	-600.00	NS
44174121 PAR SUBVENT.CONSEIL REGIONAL			2 556.67	1.37	-2 556.67	NS
44174122 SAR SUBVENTIONS FEDER	264 346.00	54.68			264 346.00	
44566000 TVA/AUTRES BIENS&SERVICES	21 815.00	4.51	8 271.00	4.44	13 544.00	163.75
44567000 CREDIT DE TVA	14 626.00	3.03	21 444.00	11.51	-6 818.00	-31.79
44580413 TVA FNP SOUS TRAIT FORMAT INDI	3 875.00	0.80			3 875.00	
44580415 TVA FNP ST INGENIERIE ORGA COM	400.00	0.08	2 200.00	1.18	-1 800.00	-81.82
44582113 TVA FNP PREST EXTER ANIMATEURS	2 600.00	0.54	400.00	0.21	2 200.00	550.00
44582210 TVA FNP HONOR COMPTABLES	208.00	0.04	200.00	0.11	8.00	4.00
44582250 TVA FNP HONOR COMMISSAIRE CPTE	316.00	0.07	304.00	0.16	12.00	3.95
44582512 TVA FNP FRAIS DEPLAC DELEGUE G	11.67	0.00	16.59	0.01	-4.92	-29.66
44582570 TVA FNP FRAIS ASSEMBLEE GENERA	600.00	0.12	1 081.00	0.58	-481.00	-44.50
DISPONIBILITES			20 008.00	10.74	-20 008.00	-100.00
50810000 PARTS B CCVL			20 008.00	10.74	-20 008.00	NS
ACTIF CIRCULANT	476 677.37	98.60	180 932.96	97.08	295 744.41	163.46
COMPTES DE REGULARISATION	3 414.41	0.71	5 088.27	2.73	-1 673.86	-32.90
48606451 CCA FOURNITURES ADMINISTRATIVE			1 337.00	0.72	-1 337.00	NS
48615623 CCA MAINTENANCE MATERIEL INFO	1 101.14	0.23	1 500.00	0.80	-398.86	-26.59
48618100 CCA DOCUMENTATIONS GENERALES	2 193.02	0.45	2 062.39	1.11	130.63	6.33
48626222 CCA ABONNEMENT TELEPHONE	87.25	0.02	98.20	0.05	-10.95	-11.15
48626223 CCA INTERNET	33.00	0.01	90.68	0.05	-57.68	-63.61
TOTAL DE L'ACTIF	483 443.39	100.00	186 376.22	100.00	297 067.17	159.39

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2016 12	% bilan	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAL ET RESERVES	31 820.71	6.58	25 357.82	13.61	6 462.89	25.49
10688000 RESERVES DIVERSES	31 820.71	6.58	25 357.82	13.61	6 462.89	25.49
RESULTAT (BENEFICE OU PERTE)	37 874.16	7.83	6 462.89	3.47	31 411.27	486.03
CAPITAUX PROPRES	69 694.87	14.42	31 820.71	17.07	37 874.16	119.02
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	21 290.00	4.40	21 290.00	11.42		
15110000 PROVISION LITIGE SUBVENT FEDER	21 290.00	4.40	21 290.00	11.42		
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	59 384.29	12.28	19 720.69	10.58	39 663.60	201.13
51210000 CREDIT COOPERATIF	59 384.29	12.28	19 720.69	10.58	39 663.60	201.13
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION COMPTES RATTACHES	192 519.01	39.82	76 433.45	41.01	116 085.56	151.88
40100000 FOURNISSEURS	143 570.47	29.70	51 135.31	27.44	92 435.16	180.77
40810413 FNP SOUS TRAITANCE FORMAT INDI	23 250.00	4.81			23 250.00	
40810415 FNP INGENIERIE ORGA COMM	2 400.00	0.50	13 200.00	7.08	-10 800.00	-81.82
40812113 FNP PREST EXTERIEURES ANIMATEU	15 600.00	3.23	2 400.00	1.29	13 200.00	550.00
40812210 FNP HONORAIRES COMPTABLES	1 248.00	0.26	1 200.00	0.64	48.00	4.00
40812250 FNP HONOR.COMMISSAIRE CPTES	1 896.00	0.39	1 824.00	0.98	72.00	3.95
40812512 FNP FRAIS DEPLAC DELEGUE GL	70.04	0.01	99.54	0.05	-29.50	-29.64
40812515 FNP FRAIS DEPLACEMENTS SABLON	884.50	0.18	88.60	0.05	795.90	898.31
40812570 FNP FRAIS ASSEMBLEE GENERALE	3 600.00	0.74	6 486.00	3.48	-2 886.00	-44.50
AUTRES DETTES	93 009.22	19.24	37 111.37	19.91	55 897.85	150.62
41910000 USAGERS AVANCES ET ACOMPTES	2 160.00	0.45			2 160.00	
44400000 IMPOTS SOCIETE	4 779.00	0.99			4 779.00	
44550000 TVA A DECAISSER	2 072.00	0.43			2 072.00	
44571500 TVA COLLECTEE 20%	30 493.48	6.31	22 516.79	12.08	7 976.69	35.43
44585150 TVA COLLECTEE 20% A REGULARISE			562.00	0.30	-562.00	NS
44587412 TVA SAR SUBVENTIONS FEDER	44 058.00	9.11			44 058.00	
46710000 DETTE DIVERSES ACADEMIE PME	9 446.74	1.95	9 232.58	4.95	214.16	2.32
46720003 CONVENTION FEDER REGION			4 800.00	2.58	-4 800.00	NS
DETTES	344 912.52	71.34	133 265.51	71.50	211 647.01	158.82
COMPTES DE REGULARISATIONS	47 546.00	9.83			47 546.00	
48774121 SCA SUBVENTION REGION	47 546.00	9.83			47 546.00	
TOTAL DU PASSIF	483 443.39	100.00	186 376.22	100.00	297 067.17	159.39

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Ventes marchandises + Production	253 965.00	100.00	255 087.50	100.00	-1 122.50	-0.44
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	253 965.00	100.00	255 087.50	100.00	-1 122.50	-0.44
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	253 965.00	100.00	255 087.50	100.00	-1 122.50	-0.44
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	225 835.92	88.92	245 397.02	96.20	-19 561.10	-7.97
Marge brute de production	28 129.08	11.08	9 690.48	3.80	18 438.60	190.28
Marge brute globale	28 129.08	11.08	9 690.48	3.80	18 438.60	190.28
- Autres achats + charges externes	125 049.63	49.24	109 767.61	43.03	15 282.02	13.92
Valeur ajoutée	-96 920.55	-38.16	-100 077.13	-39.23	3 156.58	3.15
+ Subventions d'exploitation	170 185.33	67.01	155 399.92	60.92	14 785.41	9.51
- Impôts, taxes et versements assimilés	354.00	0.14	348.00	0.14	6.00	1.72
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel						
Excédent brut d'exploitation	72 910.78	28.71	54 974.79	21.55	17 935.99	32.63
+ Autres produits de gestion courante			20.00	0.01	-20.00	-100.00
- Autres charges de gestion courante	6 215.00	2.45	36 722.33	14.40	-30 507.33	-83.08
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 675.00	0.66	20 983.05	8.23	-19 308.05	-92.02
- Dotations aux amortissements	1 359.73	0.54	916.31	0.36	443.42	48.39
- Dotations aux provisions	7 553.50	2.97	30 554.00	11.98	-23 000.50	-75.28
Résultat d'exploitation	59 457.55	23.41	7 785.20	3.05	51 672.35	663.73
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	296.67	0.12	336.77	0.13	-40.10	-11.91
- Charges financières	620.88	0.24	1 140.63	0.45	-519.75	-45.57
Résultat courant	59 133.34	23.28	6 981.34	2.74	52 152.00	747.02
+ Produits exceptionnels	2 806.28	1.10	331.41	0.13	2 474.87	746.77
- Charges exceptionnelles	19 286.46	7.59	849.86	0.33	18 436.60	NS
Résultat exceptionnel	-16 480.18	-6.49	-518.45	-0.20	-15 961.73	NS
- Impôt sur les bénéfices	4 779.00	1.88			4 779.00	
- Participation des salariés						
Résultat NET	37 874.16	14.91	6 462.89	2.53	31 411.27	486.03

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	253 965.00	100.00	255 087.50	100.00	-1 122.50	-0.44
PRODUCTION VENDUE	253 965.00	100.00	255 087.50	100.00	-1 122.50	-0.44
70600113 ACCOMPAGNEMENTS 20%	93 365.00	36.76	84 492.50	33.12	8 872.50	10.50
70600114 PRESTAT COMMERCIALES ACADEMIE	32 900.00	12.95	15 700.00	6.15	17 200.00	109.55
70820013 PRESTATIONS INTERVENANTS	30 000.00	11.81	47 225.00	18.51	-17 225.00	-36.47
70880014 FRAIS HEBERGEMENT S/ ACCOMPAGN			220.00	0.09	-220.00	NS
70880111 COTISATIONS MEMBRES TN	97 700.00	38.47	107 450.00	42.12	-9 750.00	-9.07
PRODUCTION DE L'EXERCICE	253 965.00	100.00	255 087.50	100.00	-1 122.50	-0.44
SOUS TRAITANCE DIRECTE	225 835.92	88.92	245 397.02	96.20	-19 561.10	-7.97
60410032 SOUS TRAITANCE ACCOMPAG INDIV	179 841.50	70.81	206 073.00	80.79	-26 231.50	-12.73
60410033 ST ACADEMIE PME INGENIERIE			1 800.00	0.71	-1 800.00	NS
60410034 ST FORMATION GROUPE	2 747.50	1.08			2 747.50	
60410035 ST INGENIERIE ORGA COM ALEAN A	10 000.00	3.94	20 000.00	7.84	-10 000.00	-50.00
60410038 ST INGENIERIE ORGA COM ACADEMI	1 680.00	0.66			1 680.00	
60410039 SOUS TRAITANCE ACCOMPAG BMI	14 583.33	5.74			14 583.33	
60420032 FRAIS REUNION	16 983.59	6.69	17 524.02	6.87	-540.43	-3.08
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	28 129.08	11.08	9 690.48	3.80	18 438.60	190.28
MARGE BRUTE GLOBALE	28 129.08	11.08	9 690.48	3.80	18 438.60	190.28
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	125 049.63	49.24	109 767.61	43.03	15 282.02	13.92
60645011 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 810.32	0.71	1 085.60	0.43	724.72	66.76
61560023 MAINTENANCES MATERIEL INFORMAT	398.86	0.16			398.86	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	563.94	0.22	184.24	0.07	379.70	206.09
61810011 DOCUMENTATIONS GENERALES	2 062.39	0.81	1 912.75	0.75	149.64	7.82
62100013 PREST EXTERIEURES ANIMATEURS	57 000.00	22.44	47 000.00	18.43	10 000.00	21.28
62100015 PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	23 885.00	9.40	21 730.00	8.52	2 155.00	9.92
62261023 HONORAIRES COMPTABLES	3 100.00	1.22	3 060.00	1.20	40.00	1.31
62265023 HONORAIRES COMMISSAIRE CPTES	1 580.00	0.62	1 520.00	0.60	60.00	3.95
62268023 HONORAIRES DIVERS	422.50	0.17	525.00	0.21	-102.50	-19.52
62330022 SALONS ET FOIRES EXPO	1 660.00	0.65	720.00	0.28	940.00	130.56
62340022 CADEAUX CLIENTS	398.22	0.16	122.67	0.05	275.55	224.63
62370022 PUBLICATION	1 260.00	0.50	589.14	0.23	670.86	113.87
62510022 FRAIS DEPLACEMENTS DELEGUE GL	13 830.09	5.45	12 227.09	4.79	1 603.00	13.11
62510025 FRAIS DEPLACEMENT SABLON	2 484.00	0.98	2 726.40	1.07	-242.40	-8.89
62510034 FRAIS DEPLACEMENT HIBLE	1 430.40	0.56	186.17	0.07	1 244.23	668.33
62510040 FRAIS DEPLACEMENTS AVERTY	3 000.20	1.18	3 061.10	1.20	-60.90	-1.99
62510050 FRAIS DEPLACEMENT EVOLIANE	295.70	0.12			295.70	
62570021 FRAIS ASSEMBLEE GENERALE	2 972.51	1.17	4 528.86	1.78	-1 556.35	-34.37
62610022 AFFRANCHISSEMENTS	310.60	0.12	282.20	0.11	28.40	10.06
62620022 TELEPHONE	2 318.21	0.91	2 564.47	1.01	-246.26	-9.60
62621022 INTERNET	898.77	0.35	1 318.83	0.52	-420.06	-31.85
62750000 FRAIS BANCAIRES	467.92	0.18	1 203.09	0.47	-735.17	-61.11
62751000 CIONS LOI DAILLY			320.00	0.13	-320.00	NS
62820022 COTISATIONS	2 900.00	1.14	2 900.00	1.14		
VALEUR AJOUTEE	-96 920.55	-38.16	-100 077.13	-39.23	3 156.58	3.15

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	170 185.33	67.01	155 399.92	60.92	14 785.41	9.51
74000121 SUBVENTIONS REGION	-47 546.00	-18.72			-47 546.00	
74000122 SUBVENTIONS FEDER	220 288.00	86.74			220 288.00	
74000126 SUB FEDER REGION	-2 556.67	-1.01	155 399.92	60.92	-157 956.59	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	354.00	0.14	348.00	0.14	6.00	1.72
63511000 C.E.T.	354.00	0.14	348.00	0.14	6.00	1.72
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	72 910.78	28.71	54 974.79	21.55	17 935.99	32.63
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			20.00	0.01	-20.00	-100.00
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTES			20.00	0.01	-20.00	NS
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6 215.00	2.45	36 722.33	14.40	-30 507.33	-83.08
65161000 DEPOT MARQUE			225.00	0.09	-225.00	NS
65410000 PERTES CREANCES USAGERS	3 405.00	1.34	500.00	0.20	2 905.00	581.00
65440000 PERTES CREANC USAGERS EX ANT	2 780.00	1.09	35 997.33	14.11	-33 217.33	-92.28
65800000 CHARGES DIVERSES GEST COURANTE	30.00	0.01			30.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 675.00	0.66	20 983.05	8.23	-19 308.05	-92.02
78174000 REPRIS.PROV USAGERS DOUTEUX	1 562.50	0.62	20 872.50	8.18	-19 310.00	-92.51
79125700 TRANSFERT FRAIS DE SEMINAIRES	112.50	0.04	110.55	0.04	1.95	1.76
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 359.73	0.54	916.31	0.36	443.42	48.39
68111000 DOT AMORT IMMOS INCORPOS	1 031.46	0.41			1 031.46	
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLES	328.27	0.13	916.31	0.36	-588.04	-64.17
DOTATIONS AUX PROVISIONS	7 553.50	2.97	30 554.00	11.98	-23 000.50	-75.28
68151000 DOT PROV LITIGE SUBVENT FEDER			21 290.00	8.35	-21 290.00	NS
68174000 DOT PROV USAGERS DOUTEUX	7 553.50	2.97	9 264.00	3.63	-1 710.50	-18.46
RESULTAT D'EXPLOITATION	59 457.55	23.41	7 785.20	3.05	51 672.35	663.73
PRODUITS FINANCIERS	296.67	0.12	336.77	0.13	-40.10	-11.91
76200000 PRODUITS AUTRES IMMO. FINANC.			2.06	0.00	-2.06	NS
76410000 REVENUS CESSION PARTS B CCVL	296.67	0.12			296.67	
76411000 REVENUS CES PARTS ECOFI OPPO			334.71	0.13	-334.71	NS
CHARGES FINANCIERES	620.88	0.24	1 140.63	0.45	-519.75	-45.57
66161000 INT BANC AGIOS TRIM	620.88	0.24	1 140.63	0.45	-519.75	-45.57
RESULTAT COURANT	59 133.34	23.28	6 981.34	2.74	52 152.00	747.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 806.28	1.10	331.41	0.13	2 474.87	746.77
77140000 RENTREES SUR CREANCES AMORTIES			327.25	0.13	-327.25	NS
77182000 ALIGNEMENTS CREANCES ET DETTES	2 755.45	1.08	4.16	0.00	2 751.29	NS
77880000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	50.83	0.02			50.83	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 286.46	7.59	849.86	0.33	18 436.60	NS
67182000 ALIGNEMENTS CREANCES ET DETTES	601.46	0.24	2.50	0.00	598.96	NS
67200000 CHARGES EXCEP EX ANT			400.00	0.16	-400.00	NS
67210000 ANNULATIONS COTISATIONS ANTER	18 685.00	7.36			18 685.00	
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS			447.36	0.18	-447.36	NS

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-16 480.18	-6.49	-518.45	-0.20	-15 961.73	NS
IMPOT SUR LES BENEFICES	4 779.00	1.88			4 779.00	
69500000 IMPOTS SOCIETE	4 779.00	1.88			4 779.00	
RESULTAT NET	37 874.16	14.91	6 462.89	2.53	31 411.27	486.03

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	Nbj CA	31/12/2016 12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Capital et réserves	31 820.71	45.11	25 357.82	35.79	6 462.89	25.49
Résultat de l'exercice	37 874.16	53.69	6 462.89	9.12	31 411.27	486.03
Provisions réglementées et subventions						
CAPITAUX PROPRES	69 694.87	98.79	31 820.71	44.91	37 874.16	119.02
Provisions pour risques et charges	21 290.00	30.18	21 290.00	30.05		
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	90 984.87	128.97	53 110.71	74.95	37 874.16	71.31
Actif net immobilisé	3 351.61	4.75	354.99	0.50	2 996.62	844.14
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	87 633.26	124.22	52 755.72	74.45	34 877.54	66.11
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés	167 879.70	237.97	123 851.70	174.79	44 028.00	35.55
Autres créances	308 797.67	437.73	37 073.26	52.32	271 724.41	732.94
Comptes de régularisation	3 414.41	4.84	5 088.27	7.18	-1 673.86	-32.90
ACTIF CIRCULANT	480 091.78	680.54	166 013.23	234.29	314 078.55	189.19
Fournisseurs et comptes rattachés	192 519.01	272.90	76 433.45	107.87	116 085.56	151.88
Autres dettes	93 009.22	131.84	37 111.37	52.37	55 897.85	150.62
Comptes de régularisation	47 546.00	67.40			47 546.00	
DETTES D'EXPLOITATION	333 074.23	472.14	113 544.82	160.24	219 529.41	193.34
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	147 017.55	208.40	52 468.41	74.05	94 549.14	180.20
Disponibilités			20 008.00	28.24	-20 008.00	-100.00
Concours bancaires courants	-59 384.29	-84.18	-19 720.69	-27.83	-39 663.60	-201.13
TRESORERIE NETTE	-59 384.29	-84.18	287.31	0.41	-59 671.60	NS

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	37 874.16	6 462.89
Dotations aux amortissements et provisions	1 359.73	22 206.31
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	39 233.89	28 669.20
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	39 233.89	28 669.20
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	6 462.89	-17 241.90
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	45 696.78	11 427.30
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	4 356.35	406.80
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	6 462.89	17 241.90
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	10 819.24	17 648.70
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL **Ressource nette (+) ou emploi net (-)**		

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/2017 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2016 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	44 028.00	38 361.96
Autres créances	271 724.41	-93 404.31
Comptes de régularisation	-1 673.86	1 503.63
VARIATION	314 078.55	-53 538.72
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	116 085.56	6 243.93
Autres dettes	55 897.85	143.17
Comptes de régularisation	47 546.00	
VARIATION	219 529.41	6 387.10
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	-94 549.14	59 925.82
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	-20 008.00	20 008.00
Concours bancaires courants	-39 663.60	68 180.22
VARIATION	-59 671.60	88 188.22
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT **Emploi net (-) ou Ressource nette (+)**	-34 877.54	-28 262.40

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2017 12		Exercice N-1 31/12/2016 12	
RESULTAT NET COMPTABLE		37 874.16		6 462.89
± Non flux d'exploitation				
Dotations aux amortissements et provisions	1 359.73		22 206.31	
Reprises sur amortissements et provisions		1 359.73		22 206.31
Plus ou moins-values sur cession d'actif				
Subventions d'investissements virées au résultat				
= Capacité d'autofinancement		39 233.89		28 669.20
- Prélèvements				
= Autofinancement disponible		39 233.89		28 669.20
+ Variation du B.F.R.		-94 549.14		59 925.82
= Trésorerie d'exploitation		-55 315.25		88 595.02
+ Ressources				
Cessions d'immobilisations				
Augmentation des capitaux propres	6 462.89		-17 241.90	
Augmentations des comptes courants d'associés		6 462.89		-17 241.90
Augmentations des dettes financières				
Subventions reçues				
- Emplois				
Acquisitions d'immobilisations	4 356.35		406.80	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Réduction des capitaux propres	6 462.89	10 819.24	17 241.90	17 648.70
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières				
= Variation de trésorerie		-59 671.60		53 704.42
+ Trésorerie initiale		287.31		-87 900.91
TRESORERIE FINALE		-59 384.29		-34 196.49

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

RATIOS

	31/12/2017 12mois		31/12/2016 12mois	
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES				
Stock matières premières + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice / Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues				
Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.				
CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS				
Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	185 119.70	222.29	135 100.70	151.26
Chiffre d'affaires TTC	299 807.00		321 531.50	
Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.				
CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS				
Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	192 519.01	172.34	76 433.45	65.89
Achats et charges externes TTC	402 158.55		417 584.63	
Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.				
RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME				
Créances à moins d'un an + Disponibilités	476 677.37	1.21	180 932.96	1.36
Dettes à moins d'un an	392 458.52		133 265.51	
Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.				
RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE				
Capitaux propres	69 694.87	0.17	31 820.71	0.21
Dettes	413 748.52		154 555.51	
Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.				