

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 2018



**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 2018, 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 2018 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, sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

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/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Adhérents.

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 3 juin 2019

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.

Bilan Actif

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	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	412 272	8 684	403 588	357 984
Constructions	3 634 177	1 657 821	1 976 356	1 855 316
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 602 855	5 059 365	543 489	253 806
Autres	557 614	424 469	133 145	144 255
Immobilisations en cours				179 623
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	51 097	25 000	26 097	51 078
Prêts				
Autres	11 750		11 750	9 500
TOTAL (I)	10 280 992	7 186 566	3 094 425	2 851 562
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	220 977		220 977	138 243
En cours de production (biens et services)	27 163		27 163	10 284
Produits intermédiaires et finis	60 679		60 679	27 287
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	853 854		853 854	825 871
Autres	1 030 561		1 030 561	1 129 540
Valeurs mobilières de placement	157 422		157 422	157 422
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	664 838		664 838	751 382
Charges constatées d'avance (2)	43 629		43 629	16 111
TOTAL (III)	3 059 122		3 059 122	3 056 139
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	13 340 113	7 186 566	6 153 547	5 907 701
(1) Dont à moins d'un an			11 750	9 500
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 256 314	1 644 566
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	391 248	611 748
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 812 862	1 883 333
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	4 460 424	4 139 647
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	460 753	386 595
Dettes fiscales et sociales	815 039	870 491
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	240 011	174 276
Autres dettes	45 443	20 975
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	131 877	315 716
TOTAL (IV)	1 693 123	1 768 054
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	6 153 547	5 907 701
(1) Dont à moins d'un an	1 693 123	1 768 054
(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 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		1 002 832
Production vendue de services	4 094 360	3 260 120
Produits d'exploitation	4 094 360	4 262 952
Production stockée	50 271	-12 428
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Dons	613 422	753 573
Cotisations	14 746	14 900
Legs et Donations	800	800
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	53	61
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	58 679	84 766
TOTAL (I)(1)	4 832 332	5 104 624
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	332 500	225 888
Variation de stock matières premières et autres appro.	-82 734	-9 684
Autres achats et charges externes (2)	1 236 626	1 105 556
Impôts, taxes et versements assimilés	189 466	195 536
Salaires et traitements	1 557 059	1 639 482
Charges sociales	828 333	973 915
Dotations aux amortissements sur immobilisations	298 779	345 420
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		27
Dotations aux provisions		
Autres charges	893	3 009
TOTAL (II)(3)	4 360 922	4 479 148
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	471 409	625 476
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)	2 280	1 554
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	2 280	1 554
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations	25 000	
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	25 000	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-22 720	1 554
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	448 689	627 029

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 820	3 293
Sur opérations en capital	140 392	229 918
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	144 212	233 211
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	59 184	43 115
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	59 184	43 115
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	85 029	190 096
Impôts sur les bénéfices (IX)	142 470	205 377
Participations des salariés (XII)		
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)	4 978 824	5 339 388
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	4 587 576	4 727 640
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	391 248	611 748

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
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 intérêts concernant des organismes liés		

SAS VDE et ASSOCIÉS

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 6 153 547 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 391 248 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).

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	15 à 40 ans
- Agencements et aménagements des constructions	4 à 25 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 20 000 €.

Crédit d'Impôt Recherche

L'association EXTRACTIS n'a pas bénéficié du dispositif crédit d'impôt recherche sur l'exercice 2018.

Autres informations

* L'effectif moyen est de 30 contre 31 en 2017.

* Selon la demande du client le poste "Vente de Production" , compte 701... a été reclassé en totalité en "Prestation de Service" dans le compte 706...



Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 34 891 €. 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 34 891 €. Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements.

Subventions d'investissement

SUBVENTION					AMORTISSEMENT		%
COMPTE		SUBV.	COMPTE	01/01/2018	777000	31/12/2018	
131000	Subv. IMMOB.	3582793	139000	4513161	68675	4581836	78,06%
131001		2286735		0		0	
131200	Subv. BIORAF.	928846	139120	860809	4902	865711	93,20%
131201	Subv. BIORAF.	928846	139121	860809	4902	865711	93,20%
131800	Subv. lot VBCVB	85046	139180	85046	0	85046	100,00%
131900	Subv. lot 710-711-712	575235	139190	552947	5705	558652	97,12%
131910	Subv. ATEX	262720	139191	262720	0	262720	100,00%
131920	Subv. TECHFLAX	11100	139192	11100	0	11100	100,00%
131930	Subv. PENTAVOL	4865	139193	4865	0	4865	100,00%
131940	Subv. CHIMIOSUB	7764	139194	7764	0	7764	100,01%
131950	Subv. ELECTROM	101096	139195	101095	0	101095	100,00%
131960	Subv. CPER-BOP172	70000	139196	64736	4821	69557	99,37%
131970	Subv. BIO-RAFF.	159800	139197	65696	31960	97656	61,11%
131980	Subv. HPIC	44795	139198	17433	8959	26392	58,92%
131002	Subv. CONSTR	243150	139122	1273	7654	8927	3,67%
131003	718000 INS	69921	139123		2814	2814	4,02%
TOTAL		9362712		7409455	140392	7549847	



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	1 644 566		611 748		2 256 314
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	611 748	-611 748	391 248		391 248
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 883 333		313 071	383 542	1 812 862
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	4 139 647	-611 748	1 316 067	383 542	4 460 424

Commentaire



Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice
Immobilisations incorporelles			Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		11 227	
TOTAL		11 227	
Immobilisations corporelles			
Terrains		359 096	53 176
Constructions sur sol propre		2 728 805	
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		648 997	256 375
Installations techniques, matériel et outillages ind.		5 816 891	396 476
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		308 159	36 000
Mat. de transport		52 002	
Mat. de bureau et info., mobilier		169 970	1 969
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		179 623	
Avances et acomptes			
TOTAL		10 263 543	743 996
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		51 078	19
Prêts et autres immobilisations financières		9 500	2 250
TOTAL		60 578	2 269
TOTAL GENERAL		10 335 348	746 265

Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. 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				11 227	
TOTAL				11 227	
Terrains				412 272	
Constructions sur sol propre				2 728 805	
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				905 372	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			610 512	5 602 855	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			10 487	333 672	
Mat. de transport				52 002	
Mat. de bureau et info., mobilier				171 940	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			179 623		
Avances et acomptes					
TOTAL			800 622	10 206 918	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				51 097	
Prêts et autres immobilisations financières				11 750	
TOTAL				62 847	
TOTAL GENERAL			800 622	10 280 992	

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.	11 227			11 227
	11 227			11 227
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 112	7 573		8 684
Constructions sur sol propre	1 514 821	93 741		1 608 562
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.	7 666	41 593		49 259
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	5 563 085	106 792	610 512	5 059 365
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	260 925	12 261	10 487	262 699
Matériel de transport	22 744	10 400		33 144
Mat. de bureau et informatique, mobilier	102 207	26 418		128 625
Emballages récup. et divers				
	7 472 560	298 779	620 999	7 150 339
TOTAL GENERAL	7 483 787	298 779	620 999	7 161 566

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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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		25 000			25 000
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	27		27		
Autres dépréciation					
TOTAL III	27	25 000	27		25 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	27	25 000	27		25 000
- d'exploitation			27		
Dont dotations et reprises : - financières		25 000			
- 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	11 750	11 750	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	853 854	853 854	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	853	853	
Impôts sur les bénéfices	99 148	99 148	
Taxe sur la valeur ajoutée	97 408	97 408	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	956	956	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	832 196	832 196	
Charges constatées d'avance	43 629	43 629	
TOTAL	1 939 794	1 939 794	
(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	460 753	460 753		
Personnel et comptes rattachés	244 694	244 694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	373 786	373 786		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	161 309	161 309		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	35 251	35 251		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	240 011	240 011		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	45 443	45 443		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	131 877	131 877		
TOTAL	1 693 123	1 693 123		
(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 VDR et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2018	01/01/2018	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	45 262	34 451	10 811	31.38
Autres approvisionnements	175 715	103 792	71 923	69.30
TOTAL	220 977	138 243	82 734	59.85
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	60 679	27 287	33 392	122.37
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	60 679	27 287	33 392	122.37
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	27 163	10 284	16 879	164.13
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	27 163	10 284	16 879	164.13
Production stockée (ou déstockage de production)	308 819	175 814	133 005	75.65



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	50 445.74	21 122.40
Autres créances	823 594.49	1 009 203.28
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	874 040.23	1 030 325.68

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	50 445.74	21 122.40
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	50 445.74	21 122.40
Autres créances	823 594.49	1 009 203.28
409800 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	1 620.00	
438700 PRODUITS A RECEVOIR	853.11	65 266.49
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	956.00	
468701 SUBVENTIONS A RECEVOIR	820 165.38	943 936.79
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	874 040.23	1 030 325.68

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 691.48	86 822.31
Dettes fiscales et sociales	363 166.50	421 455.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 195.44	20 975.00
TOTAL	442 053.42	529 252.56

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 691.48	86 822.31
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENU	59 691.48	86 822.31
Dettes fiscales et sociales	363 166.50	421 455.25
428200 DETTES PROVISIO.POUR CONG	143 487.72	141 054.73
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	22 956.36	11 379.17
428610 PERS. PRIME INTERESSEMENT	78 249.67	122 349.59
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	71 743.86	70 527.37
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	11 478.18	65 798.39
448600 AUTR.CHARG.FISCALES A PAY		10 346.00
448620 TAXE D APPRENTISSAGE A PA	9 802.08	
448630 FORMATION CONTINUE	18 470.29	
448650 PARTICIPATION EFFORT CONS	6 978.34	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 195.44	20 975.00
468600 SUBVENTIONS A REVERSER	19 195.44	20 975.00
TOTAL	442 053.42	529 252.56

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	131 877	315 716
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	131 877	315 716

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	43 629	16 111
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	43 629	16 111



Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
AVANTAGES EN NATURE - VEHICULE	2 034
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE FORMATIONS	9 853
INDEMNITES JOURNALIERES	46 117
REFACTURATIONS DIVERSES	648
Total	58 652

Commentaire



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 820.00	3 292.76	527.24	16.00
771800 PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GEST		1.00	-1.00	-100.00
772000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANT	3 820.00	3 291.76	528.24	16.04
Produits exceptionnels sur opérations en capital	140 392.30	229 918.24	-89 525.94	-38.94
777000 SUBVEN.INVEST.VIREES RESU	140 392.30	229 918.24	-89 525.94	-38.94
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	144 212.30	233 211.00	-88 998.70	-38.16
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59 183.56	43 115.32	16 068.24	37.27
671100 PENALITES SUR MARCHE		158.32	-158.32	-100.00
671800 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST	29 398.00		29 398.00	-
672000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE	29 785.56	42 957.00	-13 171.44	-30.66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	59 183.56	43 115.32	16 068.24	37.27
RESULTAT EXCEPTIONNEL	85 028.74	190 095.68	-105 066.94	-55.27

Commentaire