

COMPTES ANNUELS

***CONFEDERATION
DES CHOCOLATIERS***

Exercice clos le 31/12/2016

Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Règles et méthodes comptables	5
Notes sur le bilan	7
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	14
Détail du compte de résultat	18
Soldes intermédiaires de gestion	20

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

CONFEDERATION DES CHOCOLATIERS

Pour l'exercice du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 08/09/2009, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	527 059
Total des ressources	199 066
Résultat net comptable (Excédent)	62 227

Fait à Orléans

Le 03/05/2017



V. DOLIGE

Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	15 726	12 242	3 485	10 282
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 874	1 874		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 750		8 750	8 750
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000
ACTIF IMMOBILISE	29 350	14 115	15 235	22 032
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 306		1 306	1 306
Créances				
Usagers et comptes rattachés	28 136		28 136	41 097
Autres créances	49 790		49 790	30 635
Divers				
Valeurs mobilières de placement	195 688		195 688	195 688
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	233 342		233 342	156 511
Charges constatées d'avance	3 563		3 563	3 640
ACTIF CIRCULANT	511 824		511 824	428 876
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	541 174	14 115	527 059	450 908

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	406 537	329 477
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	7 706	7 706
RESULTAT DE L'EXERCICE	62 227	77 060
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	476 470	414 242
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 054	5 328
Dettes fiscales et sociales	13 215	11 251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 978	13 870
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 341	6 217
DETTES	50 589	36 666
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	527 059	450 908

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 000	3 000
Reprises et Transferts de charge	13 366	15 635
Cotisations	82 104	65 398
Autres produits	116 962	113 226
Produits d'exploitation	215 432	197 259
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	5 461	3 140
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	83 486	61 514
Impôts et taxes	443	3 870
Salaires et Traitements	36 857	35 289
Charges sociales	17 884	17 563
Amortissements et provisions	9 047	3 194
Autres charges	29	
Charges d'exploitation	153 208	124 570
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 225	72 689
Opérations faites en commun		
Produits financiers	3	38
Charges financières		
Résultat financier	3	38
RESULTAT COURANT	62 227	72 727
Produits exceptionnels		10 858
Charges exceptionnelles		6 525
Résultat exceptionnel		4 333
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	62 227	77 060

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2016 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	13 476	2 250		15 726
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	13 476	2 250		15 726
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 874			1 874
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 874			1 874
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	8 750			8 750
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	3 000			3 000
Immobilisations financières	11 750			11 750
ACTIF IMMOBILISE	27 100	2 250		29 350

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à un site internet.

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL LAFAYETTE 75009 PARIS			100,00	
– Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
EDITIONS DE LA CONFISERIE 75009 PARIS			23,75	

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	3 194	9 047		12 242
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	3 194	9 047		12 242
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 874			1 874
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 874			1 874
ACTIF IMMOBILISE	5 068	9 047		14 115

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	9 047		9 047
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	9 047		9 047
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 000		3 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	28 136	28 136	
Autres	49 790	49 790	
Charges constatées d'avance	3 563	3 563	
Total	84 488	81 488	3 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances s'élèvent au 31 décembre 2016 à 31 326 euros. Elles comprennent principalement :

- la collecte du paritarisme du 4ème trimestre 2016 pour 23 826 euros
- des subventions à recevoir liées au projet de réactualisation du Guide de Bonnes Pratiques d'Hygiène pour 7 500 euros

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	12 986
Divers – produits à recevoir	34 384
Total	47 370

Valeurs mobilières de placement

	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
BNP PARIBAS OBLI. CT. I.	12,00	2 140,22	2 924,44	35 093,28	9 410,64
LCL MONETAIRE SMALL	3,00	5 624,90	5 741,89	17 225,67	350,97
LCL FCP AMUNDI TRESO	774,00	197,84	198,45	153 600,30	472,14
				205 919,25	10 233,75

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles	329 477	77 060		406 537
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	7 706			7 706
Résultat de l'exercice	77 060		14 833	62 227
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	414 242	77 060	14 833	476 470

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 054	20 054		
Dettes fiscales et sociales	13 215	13 215		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 978	10 978		
Produits constatés d'avance	6 341	6 341		
Total	50 589	50 589		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	864
Dettes prov. congés payés	2 663
Charges sociales sur congés payés	1 147
Etat charges a payer	443
Total	5 118

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 563		
Total	3 563		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	6 341		
Total	6 341		

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
20300000 – Site internet	15 726		15 726	13 476
28030000 – Amort. site internet		12 242	-12 242	-3 194
	15 726	12 242	3 485	10 282
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 – Matériel bureau et informatique	1 874		1 874	1 874
28183000 – Amort. mat. bureau informatique		1 874	-1 874	-1 874
	1 874	1 874		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 – Titres de participation	8 750		8 750	8 750
	8 750		8 750	8 750
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
27500000 – Depots cautionnements versés	3 000		3 000	3 000
	3 000		3 000	3 000
ACTIF IMMOBILISE	29 350	14 115	15 235	22 032
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – Fournisseurs – acomptes s/commandes	1 306		1 306	1 306
	1 306		1 306	1 306
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – Clients	15 149		15 149	34 596
41810000 – Usagers, produits non facturés	12 986		12 986	6 501
	28 136		28 136	41 097
Autres créances				
42500000 – Avances salariés	277		277	117
43760000 – Cotisation mutuelle				58
46721000 – Débiteurs Union Idf	74		74	74
46750000 – Cotisations	15 055		15 055	
46870000 – Divers – produits a recevoir	34 384		34 384	30 386
	49 790		49 790	30 635
Trésorerie				

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
Valeurs mobilières de placement				
50810000 – Sicavs bnp	25 683		25 683	25 683
50820000 – Sicavs lcl	170 005		170 005	170 005
	195 688		195 688	195 688
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51210000 – Banque lcl	215 122		215 122	136 622
51211000 – Banque lcl classe mof	9 935		9 935	11 405
51220000 – Bnp paribas	78		78	78
51250000 – Compte sur livret	8 187		8 187	8 386
53100000 – Caisse	20		20	20
	233 342		233 342	156 511
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	3 563		3 563	3 640
	3 563		3 563	3 640
ACTIF CIRCULANT	511 824		511 824	428 876
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	541 174	14 115	527 059	450 908

Détail du bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
10630000 – Reserves statutaires	406 537	329 477
	406 537	329 477
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 – Report a nouveau créditeur	7 706	7 706
	7 706	7 706
RESULTAT DE L'EXERCICE	62 227	77 060
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	476 470	414 242
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs		3 218
40120000 – Fournisseurs	19 190	
40810000 – Fournisseurs factures non parvenues	864	2 110
	20 054	5 328
Dettes fiscales et sociales		
42100000 – Remun. dues au personnel	2 294	2 081
42820000 – Dettes prov. congés payés	2 663	2 266
43100000 – Cotisation urssaf	4 826	4 428
43730000 – Cotisation cipc isica	1 653	1 078
43760000 – Cotisation mutuelle	188	
43820000 – Charges sociales sur congés payés	1 147	985
44860000 – Etat charges a payer	443	413
	13 215	11 251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46710000 – Lafayette développement SARL	327	2 805

Détail du bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
46711000 – Autres cptes debit credit divers	8 011	8 011
46740000 – Classe Mof	2 641	2 641
46750000 – Cotisations		413
	10 978	13 870
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constatés d'avance	6 341	6 217
	6 341	6 217
DETTES	50 589	36 666
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	527 059	450 908

Détail du compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74000000 – Subventions d'exploitation	3 000	3 000		
	3 000	3 000		
Reprises et Transferts de charge				
79100000 – Afpcb frais bureaux	12 617	11 580	1 036	8,95
79110000 – Salaires tickets restaurants	750	811	-61	-7,50
79120000 – Remboursement frais de formation		3 245	-3 245	-100,00
	13 366	15 635	-2 269	-14,51
Cotisations				
75610000 – Cotisation cat 1	40 426	41 438	-1 012	-2,44
75620000 – Cotisation cat 2	15 782	5 400	10 382	192,26
75630000 – Cotisations cat 3	4 184	300	3 884	NS
75631000 – Cotisation cat 4	2 848	3 860	-1 012	-26,22
75632000 – Cotisation cat 5	18 864	14 400	4 464	31,00
	82 104	65 398	16 706	25,55
Autres produits				
75430000 – Remboursement des services	6 486	6 501	-15	-0,24
75450000 – Actions pour la profession	27 758	33 443	-5 685	-17,00
75460000 – Collecte paritarisme	82 718	63 961	18 757	29,33
75800000 – Produits divers de gestion courante		8	-8	-100,00
75810000 – Magazine		6 518	-6 518	-100,00
75811000 – Magasins annexes		2 795	-2 795	-100,00
	116 962	113 226	3 736	3,30
Produits d'exploitation	215 432	197 259	18 173	9,21
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
60225000 – Fouritures de bureau	5 461	3 140	2 322	73,94
	5 461	3 140	2 322	73,94
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60410000 – Animation de profession	9 605	4 830	4 776	98,88
61320000 – Loyers et charges	18 539	18 758	-219	-1,17
61350000 – Locations mobilières	924		924	
61520000 – Entretien immobilier	1 768	1 778	-10	-0,59
61550000 – Entretien réparation biens mobilier		2 776	-2 776	-100,00
61560000 – Maintenance	900	622	278	44,79
61600000 – Primes d'assurance	735	788	-53	-6,74
61810000 – Documentation générale	115	947	-832	-87,85
62260000 – Honoraires	16 628	11 579	5 049	43,61
62270000 – Frais d'actes et contentieux	194		194	
62310000 – Publicité	11 726		11 726	
62340000 – Cadeaux a la clientele	356		356	
62380000 – Divers (pourboires, dons courants)	1 000		1 000	
62562000 – Mission reception siege	3 974	7 514	-3 540	-47,11
62600000 – Frais telecommunications	120		120	
62630000 – Affranchissements	776	2 372	-1 597	-67,30

Détail du compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62640000 – Développement site internet	696		696	
62780000 – Frais bancaires	450	72	377	520,88
62810000 – Cotisations	4 208	3 149	1 059	33,61
62861000 – Remboursement abonnement revue	10 772	6 048	4 724	78,11
62862000 – Remboursement cotisations régions		280	-280	-100,00
	83 486	61 514	21 971	35,72
Impôts et taxes				
63330000 – Formation professionnelle continue	198	3 474	-3 276	-94,30
63350000 – Taxe apprentissage	245	228	17	7,46
63580000 – Autres droits		168	-168	-100,00
	443	3 870	-3 427	-88,55
Salaires et Traitements				
64110000 – Remunération du personnel	36 033	33 600	2 433	7,24
64120000 – Conges payés	397	1 215	-818	-67,32
64140000 – Indemnités avantages divers	428	474	-46	-9,73
	36 857	35 289	1 569	4,44
Charges sociales				
64510000 – Cotisations urssaf	12 001	11 581	420	3,63
64530000 – Cotisation cipc isica	3 143	2 650	493	18,59
64550000 – Cotisation agrr frais médicaux	376	556	-180	-32,39
64580000 – Charges sociales sur congés payés	162	505	-343	-67,89
64750000 – Médecine travail	165	136	29	21,59
64800000 – Autres charges de personnel	2 036	2 135	-98	-4,61
	17 884	17 563	321	1,83
Amortissements et provisions				
68111000 – Dot. amort. immob. incorp.	9 047	3 194	5 853	183,23
	9 047	3 194	5 853	183,23
Autres charges				
65400000 – Pertes s/créances irrécouvrables	25		25	
65800000 – Charges diverses gestion courante	4		4	NS
	29		29	NS
Charges d'exploitation	153 208	124 570	28 637	22,99
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 225	72 689	-10 465	-14,40
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76800000 – Autres produits financiers	3	38	-35	-93,26
	3	38	-35	-93,26
Charges financières				
Résultat financier	3	38	-35	-93,26
RESULTAT COURANT	62 227	72 727	-10 500	-14,44
Produits exceptionnels				
77180000 – Produits exceptionnels		10 858	-10 858	-100,00
		10 858	-10 858	-100,00
Charges exceptionnelles				
67180000 – Charges exceptionnelles		6 525	-6 525	-100,00
		6 525	-6 525	-100,00
Résultat exceptionnel		4 333	-4 333	-100,00
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	62 227	77 060	-14 833	-19,25

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations	82 104	100,00	65 398	100,00	16 706	25,55
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	82 104	100,00	65 398	100,00	16 706	25,55
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	82 104	100,00	65 398	100,00	16 706	25,55
Achats de matières premières et approv.	5 461	6,65	3 140	4,80	2 322	73,94
Variation de stocks						
Sous-traitance directe	9 605	11,70	4 830	7,39	4 776	98,88
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	67 037	81,65	57 428	87,81	9 609	16,73
MARGE BRUTE GLOBALE	67 037	81,65	57 428	87,81	9 609	16,73
Autres achats et charges externes	73 880	89,98	56 685	86,68	17 196	30,34
VALEUR AJOUTEE	-6 843	-8,33	744	1,14	-7 587	NS
Subventions d'exploitation	3 000	3,65	3 000	4,59		
Impôts, taxes et verst assimilés	443	0,54	3 870	5,92	-3 427	-88,55
Charges de personnel	54 741	66,67	52 852	80,82	1 890	3,58
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-59 027	-71,89	-52 978	-81,01	-6 049	11,42
Reprises s/ charges et Transferts	13 366	16,28	15 635	23,91	-2 269	-14,51
Autres produits	116 962	142,46	113 226	173,13	3 736	3,30
Dot. amortissements et provisions	9 047	11,02	3 194	4,88	5 853	183,23
Autres charges	29	0,04			29	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 225	75,79	72 689	111,15	-10 465	-14,40
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	3		38	0,06	-35	-93,26
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	62 227	75,79	72 727	111,21	-10 500	-14,44
Produits exceptionnels			10 858	16,60	-10 858	-100,00
Charges exceptionnelles			6 525	9,98	-6 525	-100,00
Résultat exceptionnel			4 333	6,63	-4 333	-100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	62 227	75,79	77 060	117,83	-14 833	-19,25