

COMPTES ANNUELS

***CONFEDERATION
DES CHOCOLATIERS***

Exercice clos le 31/12/2017

Sommaire

Compte rendu des travaux 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	13
Détail du compte de résultat	17
Soldes intermédiaires de gestion	20

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

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

CONFEDERATION DES CHOCOLATIERS

Pour l'exercice du 01 janvier 2017 au 31 décembre 2017.

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 08/09/2009, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	591 881
Total des ressources	221 837
Résultat net comptable (Excédent)	42 362

Fait à Orléans

Le 07/05/2018

V. DOLIGE

Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	15 726	12 704	3 022	3 485
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	14 578	14 772	15 235
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 877	1 575	6 301	
Avances et acomptes versés sur commandes				1 306
Créances				
Usagers et comptes rattachés	104 621		104 621	28 136
Autres créances	77 276		77 276	49 790
Divers				
Valeurs mobilières de placement	195 688		195 688	195 688
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	191 840		191 840	233 342
Charges constatées d'avance	1 382		1 382	3 563
ACTIF CIRCULANT	578 684	1 575	577 109	511 824
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	608 034	16 153	591 881	527 059

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	468 764	406 537
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	7 706	7 706
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 362	62 227
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	518 831	476 470
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	31 731	20 054
Dettes fiscales et sociales	13 169	13 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 681	10 978
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 468	6 341
DETTES	73 050	50 589
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	591 881	527 059

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois
Ventes de marchandises	1 231	
Production vendue	82 199	82 104
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		3 000
Reprises et Transferts de charge	15 150	13 366
Cotisations		
Autres produits	141 370	116 962
Produits d'exploitation	239 949	215 432
Achats de marchandises	12 410	
Variation de stock de marchandises	-7 877	
Achats de matières premières	4 424	5 461
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	173 510	83 486
Impôts et taxes	256	443
Salaires et Traitements	42 919	36 857
Charges sociales	21 311	17 884
Amortissements et provisions	2 038	9 047
Autres charges	1 001	29
Charges d'exploitation	249 994	153 208
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 045	62 225
Opérations faites en commun		
Produits financiers	12	3
Charges financières		
Résultat financier	12	3
RESULTAT COURANT	-10 033	62 227
Produits exceptionnels	52 395	
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel	52 395	
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	42 362	62 227

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2017 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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 de bureau : 1 à 5 ans

* 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	15 726			15 726
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	15 726			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	29 350			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	12 242	463		12 704
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	12 242	463		12 704
– 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	14 115	463		14 578

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	104 621	104 621	
Autres	77 276	77 276	
Charges constatées d'avance	1 382	1 382	
Total	186 279	183 279	3 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances s'élèvent au 31 décembre 2017 à 77 276 euros. Elles comprennent principalement :

- des subventions à recevoir liées au projet de réactualisation du Guide de Bonnes Pratiques d'Hygiène pour 7 500 euros
- frais paritarismes pour 59 949 euros

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	50 582
Divers – produits à recevoir	67 449
Total	118 032

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		2 949,20		
LCL MONETAIRE SMALL	3,00		5 543,60		
LCL FCP AMUNDI TRESO	774,00		197,72		
				205 056,48	9 707,76

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	406 537	62 227		468 764
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	7 706			7 706
Résultat de l'exercice	62 227		19 865	42 362
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	476 470	62 227	19 865	518 831

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	31 731	31 731		
Dettes fiscales et sociales	13 169	13 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 681	14 681		
Produits constatés d'avance	13 468	13 468		
Total	73 050	73 050		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	1 928
Dettes prov. congés payés	3 963
Charges sociales sur congés payés	2 230
Etat charges a payer	256
Total	8 377

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 382		
Total	1 382		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	13 468		
Produits constatés d'avance	13 468		
Total	26 936		

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
20300000 – Site internet	15 726		15 726	15 726
28030000 – Amort. site internet		12 704	-12 704	-12 242
	15 726	12 704	3 022	3 485
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
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	14 578	14 772	15 235
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
37000000 – Stocks de marchandises	7 877		7 877	
39700000 – Prov. depreciation stocks		1 575	-1 575	
	7 877	1 575	6 301	
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – Fournisseurs – acomptes s/commandes				1 306
				1 306
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – LES EDITIONS DE LA CONFISERI	14 519		14 519	15 149
41120000 – Clients	39 519		39 519	
41810000 – Usagers, produits non facturés	50 582		50 582	12 986
	104 621		104 621	28 136
Autres créances				
42100000 – Remun. dues au personnel	7		7	
42500000 – Avances salariés	472		472	277
46721000 – Débiteurs Union Idf	74		74	74
46750000 – Partenariat 2018	9 274		9 274	15 055

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
46870000 – Divers – produits a recevoir	67 449		67 449	34 384
	77 276		77 276	49 790
Trésorerie				
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	174 457		174 457	215 122
51211000 – Banque lcl classe mof	9 086		9 086	9 935
51220000 – Bnp paribas	78		78	78
51250000 – Compte sur livret	8 200		8 200	8 187
53100000 – Caisse	20		20	20
	191 840		191 840	233 342
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	1 382		1 382	3 563
	1 382		1 382	3 563
ACTIF CIRCULANT	578 684	1 575	577 109	511 824
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	608 034	16 153	591 881	527 059

Détail du bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
10630000 – Reserves statutaires	468 764	406 537
	468 764	406 537
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 – Report a nouveau créditeur	7 706	7 706
	7 706	7 706
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 362	62 227
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	518 831	476 470
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		
40120000 – Fournisseurs	29 803	19 190
40810000 – Fournisseurs factures non parvenues	1 928	864
	31 731	20 054
Dettes fiscales et sociales		
42100000 – Remun. dues au personnel		2 294
42820000 – Dettes prov. congés payés	3 963	2 663
43100000 – Cotisation urssaf	4 923	4 826
43730000 – Cotisation cipc isica	1 607	1 653
43760000 – Cotisation mutuelle	190	188
43820000 – Charges sociales sur congés payés	2 230	1 147
44860000 – Etat charges a payer	256	443
	13 169	13 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46710000 – Lafayette développement SARL	4 283	327
46711000 – Autres cptes debit credit divers	8 011	8 011

Détail du bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
46740000 – Classe Mof	2 388	2 641
Instruments de trésorerie	14 681	10 978
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constatés d'avance	13 468	6 341
	13 468	6 341
DETTES	73 050	50 589
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	591 881	527 059

Détail du compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
70700000 – Partenariat 2018	1 231		1 231	
	1 231		1 231	
Production vendue				
75610000 – Cotisation cat 1	47 294	40 426	6 868	16,99
75620000 – Cotisation cat 2	8 128	15 782	-7 654	-48,50
75630000 – Cotisations cat 3	6 292	4 184	2 108	50,38
75631000 – Cotisation cat 4	4 301	2 848	1 453	51,02
75632000 – Cotisation cat 5	16 184	18 864	-2 680	-14,21
	82 199	82 104	95	0,12
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74000000 – Subventions d'exploitation		3 000	-3 000	-100,00
		3 000	-3 000	-100,00
Reprises et Transferts de charge				
79100000 – Afpcb frais bureaux	14 087	12 617	1 470	11,65
79110000 – Salaires tickets restaurants	1 063	750	313	41,75
	15 150	13 366	1 783	13,34
Cotisations				
Autres produits				
75430000 – Remboursement des services	6 314	6 486	-171	-2,64
75450000 – Actions pour la profession	39 823	27 758	12 065	43,47
75460000 – Collecte paritarisme	84 269	82 718	1 551	1,88
75470000 – Partenariats	8 000		8 000	
75800000 – Produits divers de gestion courante	2 962		2 962	
	141 370	116 962	24 408	20,87
Produits d'exploitation	239 949	215 432	24 517	11,38
Achats de marchandises				
60700000 – Achats de marchandises	12 410		12 410	
	12 410		12 410	
Variation de stock de marchandises				
60370000 – Variat. stocks marchandises	-7 877		-7 877	
	-7 877		-7 877	
Achats de matières premières				
60225000 – Fournitures de bureau	4 424	5 461	-1 037	-18,99
	4 424	5 461	-1 037	-18,99
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60410000 – Animation de profession	25 125	9 605	15 520	161,58
60630000 – Fourn. entretien petit équipement	297		297	
61300000 – Locations	8 557		8 557	
61320000 – Loyers et charges	18 550	18 539	11	0,06
61350000 – Locations mobilières		924	-924	-100,00
61360000 – Hébergement Workspace	1 114		1 114	
61520000 – Entretien immobilier	2 568	1 768	800	45,25
61560000 – Maintenance	1 865	900	965	107,20
61600000 – Primes d'assurance	751	735	16	2,19
61810000 – Documentation générale	604	115	489	425,53
62260000 – Honoraires	36 521	16 628	19 892	119,63
62270000 – Frais d'actes et contentieux		194	-194	-100,00

Détail du compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62310000 – Publicité	57 730	11 726	46 004	392,31
62340000 – Cadeaux a la clientele	1 164	356	808	226,79
62380000 – Divers (pourboires, dons courants)	600	1 000	-400	-40,00
62562000 – Mission reception siege	4 648	3 974	674	16,96
62600000 – Frais telecommunications		120	-120	-100,00
62630000 – Affranchissements	2 009	776	1 233	159,00
62640000 – Developpement site internet	702	696	6	0,86
62780000 – Frais bancaires	587	450	137	30,52
62810000 – Cotisations	3 783	4 208	-425	-10,11
62861000 – Remboursement abonnement revue	6 336	10 772	-4 436	-41,18
	173 510	83 486	90 025	107,83
Impôts et taxes				
63330000 – Formation professionnelle continue	256	198	58	29,29
63350000 – Taxe apprentissage		245	-245	-100,00
	256	443	-187	-42,18
Salaires et Traitements				
64110000 – Remuneration du personnel	41 091	36 033	5 058	14,04
64120000 – Conges payes	1 299	397	902	227,18
64140000 – Indemnites avantages divers	529	428	102	23,74
	42 919	36 857	6 062	16,45
Charges sociales				
64510000 – Cotisations urssaf	12 725	12 001	724	6,03
64530000 – Cotisation cipc isica	3 949	3 143	806	25,63
64550000 – Cotisation agrr frais medicaux	380	376	4	0,96
64580000 – Charges sociales sur conges payes	1 083	162	921	568,11
64750000 – Medecine travail	177	165	12	7,25
64800000 – Autres charges de personnel	2 998	2 036	961	47,20
	21 311	17 884	3 428	19,17
Amortissements et provisions				
68111000 – Dot. amort. immob. incorp.	463	9 047	-8 585	-94,89
68173000 – Dot. prov. dépréc. stocks	1 575		1 575	
	2 038	9 047	-7 009	-77,48
Autres charges				
65400000 – Pertes s/créances irrécouvrables	1 000	25	975	NS
65800000 – Charges diverses gestion courante	1	4	-2	-63,75
	1 001	29	973	NS
Charges d'exploitation	249 994	153 208	96 786	63,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 045	62 225	-72 270	-116,14
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76800000 – Autres produits financiers	12	3	10	385,38
	12	3	10	385,38
Charges financières				
Résultat financier	12	3	10	385,38
RESULTAT COURANT	-10 033	62 227	-72 260	-116,12
Produits exceptionnels				
77180000 – Produits exceptionnels	12 875		12 875	
77200000 – Produits des exercices antérieurs	39 519		39 519	
	52 395		52 395	
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel	52 395		52 395	

Détail du compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	42 362	62 227	-19 865	-31,92

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	1 231	100,00			1 231	
Coût d'achats marchandises vendues	4 533	368,25			4 533	
MARGE COMMERCIALE	-3 302	-268,25			-3 302	
Production vendue	82 199	98,52	82 104	100,00	95	0,12
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	82 199	98,52	82 104	100,00	95	0,12
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	83 430	100,00	82 104	100,00	1 326	1,61
Achats de matières premières et approv.	4 424	5,30	5 461	6,65	-1 037	-18,99
Variation de stocks						
Sous-traitance directe	25 125	30,12	9 605	11,70	15 520	161,58
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	52 649	63,11	67 037	81,65	-14 388	-21,46
MARGE BRUTE GLOBALE	49 347	59,15	67 037	81,65	-17 690	-26,39
Autres achats et charges externes	148 385	177,86	73 880	89,98	74 505	100,85
VALEUR AJOUTEE	-99 038	-118,71	-6 843	-8,33	-92 195	NS
Subventions d'exploitation			3 000	3,65	-3 000	-100,00
Impôts, taxes et verst assimilés	256	0,31	443	0,54	-187	-42,18
Charges de personnel	64 231	76,99	54 741	66,67	9 489	17,33
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-163 525	-196,00	-59 027	-71,89	-104 498	177,03
Reprises s/ charges et Transferts	15 150	18,16	13 366	16,28	1 783	13,34
Autres produits	141 370	169,45	116 962	142,46	24 408	20,87
Dot. amortissements et provisions	2 038	2,44	9 047	11,02	-7 009	-77,48
Autres charges	1 001	1,20	29	0,04	973	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 045	-12,04	62 225	75,79	-72 270	-116,14
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	12	0,01	3		10	385,38
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-10 033	-12,03	62 227	75,79	-72 260	-116,12
Produits exceptionnels	52 395	62,80			52 395	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	52 395	62,80			52 395	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 362	50,78	62 227	75,79	-19 865	-31,92