



SARL PDS EVENTS

PALAIS DES SPORTS DU GOSIER  
BAS DU FORT  
97190 LE GOSIER

## COMPTES ANNUELS

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

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 966		
	Autres immobilisations corporelles	14 319	2 320	
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 151			
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>19 435</b>	<b>2 320</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours production (biens)			
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>			
	<b>CREANCES</b>			
	Clients et comptes rattachés	511 409	81 394	
	Autres créances	712 920	37 991	
Capital souscrit appelé, non versé	6 000	6 000		
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	131 430	38 709		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 000	14 000	
	<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>1 375 759</b>	<b>178 095</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>1 395 194</b>	<b>180 414</b>	
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		3 151		
(3) dont créances à plus d'un an				

## Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016	
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	7 500	7 500	
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...			
	Ecarts de réévaluation			
	<b>RESERVES</b>			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	(241 332)		
	<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>(584 359)</b>	<b>(241 332)</b>	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>(818 191)</b>	<b>(233 832)</b>	
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total des autres fonds propres</b>				
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>				
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>			
	Emprunts obligatoires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		19 774	
	Emprunts et dettes financières divers	26 947	26 635	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 965	130 566	
	Dettes fiscales et sociales	275 839	115 017	
	<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 653 133	121 753		
Produits constatés d'avances	500	500		
<b>Total des dettes</b>		<b>2 213 385</b>	<b>414 246</b>	
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 395 194</b>	<b>180 414</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(584 359,31)	(241 331,60)	0,00
(1) Dont dettes à moins d'un an		2 213 385	414 246	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP			19 774	



## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/12/2015 31/12/2016	13 mois	mois
<b>Capital souscrit non appelé</b>					
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>19 435</b>	<b>1,39</b>	<b>2 320</b>	<b>1,29</b>	
Installations techniques, matériel et outillage	1 966	0,14			
Inst.techniq,mat, out.industri	1 966	0,14			
Autres immobilisations corporelles	14 319	1,03	2 320	1,29	
Install. gén., agenc. aménag.	10 000	0,72			
Matériel de bureau et mat.info	4 648	0,33	2 649	1,47	
Amort.matériel de bureau	(329)	-0,02	(329)	-0,18	
Autres immobilisations financières	3 151	0,23			
Compte n°27510000	3 151	0,23			
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>1 375 759</b>	<b>98,61</b>	<b>178 095</b>	<b>98,71</b>	
Créances clients et comptes rattachés	511 409	36,66	81 394	45,12	
Clients et cptes rattachés	511 323	36,65	81 309	45,07	
Clients douteux ou litigieux	840	0,06	840	0,47	
Prov.Dép.Comptes clients	(754)	-0,05	(754)	-0,42	
Autres créances	712 920	51,10	37 991	21,06	
Fourn.R.R.R à obtenir	3 255	0,23	3 255	1,80	
POLEEMPLOII	330	0,02			
Org. sociaux - Charges à payer	3 933	0,28			
Produits à recevoir	153	0,01			
Etat-Impôts sur les bénéfices	16 082	1,15			
CICE 09/16			10 735	5,95	
DIGICEL	1 598	0,11	1 598	0,89	
Crédit de T.V.A. à reporter	21 092	1,51	21 092	11,69	
TVA COLLECTEE	1 326	0,10	1 212	0,67	
Recette Billet Les 45 ans L2e	23		23	0,01	
Compte n°44586100	5 476	0,39			
EXT - FNP AGENCE 88 09/16	97 038	6,96	76	0,04	
Compte n°44586500	251	0,02			
Compte n°44586600	34				
Compte n°44586700	1 070	0,08			
RGLT SA GPC	309 243	22,16			
VRMT GCC	127 736	9,16			
FCMD	46 654	3,34			
ALLMOLGROUP	21 343	1,53			
Compte n°467HYPE	1 500	0,11			
Thierry TELCHID	54 783	3,93			
Capital souscrit et appelé, non versé	6 000	0,43	6 000	3,33	
App.- Capital app, non versé	6 000	0,43	6 000	3,33	
Disponibilités	131 430	9,42	38 709	21,46	
Chèques à encaisser	1 115	0,08	1 115	0,62	
Banque XXI	1 536	0,11			
Compte n°51220000	133	0,01			
Caisse	37 594	2,69	37 594	20,84	
971030 VERSEMENT EFFECTUE LE 1	91 052	6,53			
Charges constatées d'avance	14 000	1,00	14 000	7,76	
Charges constatées d'avance	14 000	1,00	14 000	7,76	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>1 395 194</b>	<b>100,00</b>	<b>180 414</b>	<b>100,00</b>	

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/12/2015 31/12/2016	13 mois	mois
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>(818 191)</b>	<b>-58,64</b>	<b>(233 832)</b>	<b>-129,6</b>	
Capital Social ou individuel	7 500	0,54	7 500	4,16	
Capital souscrit appelé N.V	6 000	0,43	6 000	3,33	
Capital souscrit appelé versé	1 500	0,11	1 500	0,83	
Report à nouveau	(241 332)	-17,30			
Résultat de l'exercice (perte)	(241 332)	-17,30			
Résultat de l'exercice	(584 359)	-41,88	(241 332)	-133,7	
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>					
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>					
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>2 213 385</b>	<b>158,64</b>	<b>414 246</b>	<b>229,61</b>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			19 774	10,96	
Banque XXI			19 774	10,96	
Emprunts et dettes financières divers	26 947	1,93	26 635	14,76	
CHQ 5736016 TRIANON ACHLL/LOCA	26 608	1,91	26 608	14,75	
RGLT SA GPC			27	0,02	
Personnel - Dépôts	339	0,02			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 965	18,42	130 566	72,37	
Compte n°40000000	261	0,02			
Fournisseurs - cptes rattachés	252 207	18,08	126 336	70,03	
Fourn. Fact. Non Parven.	4 497	0,32	4 230	2,34	
Dettes fiscales et sociales	275 839	19,77	115 017	63,75	
Personnel - Rémunérations dues	19 546	1,40	12 990	7,20	
Dettes prov. pour CP			1 242	0,69	
URSSAF	74 031	5,31	69 598	38,58	
AUDIENS 22016	69 738	5,00	24 653	13,66	
Cong? Spectacles ?payer	2 161	0,15	1 528	0,85	
Compte n°43721000	17 879	1,28			
Annecy ?payer	1 907	0,14	1 319	0,73	
POLE EMPLOI	5 501	0,39	2 254	1,25	
PREVOYANCE	33		23	0,01	
AFDAS TA 2015	1 403	0,10	532	0,29	
Charges sociales sur CP	377	0,03	377	0,21	
AFDAS	47				
CNV	16 414	1,18			
TVA collectée 10.00 %	105	0,01	105	0,06	
Compte n°44587100	22				
Compte n°44587300	54 710	3,92			
Compte n°44587800	11 309	0,81			
Tr?or Public ?payer	135	0,01	135	0,07	
Etat Charges à payer	522	0,04	261	0,14	
Autres dettes	1 653 133	118,49	121 753	67,49	
DSP VILLE DE GOSIER 12/16	116 902	8,38	121 753	67,49	
PROEVENT	7 396	0,53			
DSP /VILLE GOSIER	1 495 758	107,21			
Compte n°467AGORA	13 388	0,96			
Compte n°467CANIS	9 336	0,67			
Compte n°467FAPS	6 437	0,46			
Compte n°467MICO	150	0,01			
Compte n°467TRAITEU	3 767	0,27			

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/12/2015	13	mois
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois	
Produits constatés d'avance	500	0,04	500	0,28	
Produits constatés d'avance	500	0,04	500	0,28	
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>1 395 194</b>	<b>100,00</b>	<b>180 414</b>	<b>100,00</b>	



## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	1 754 203	1 219 229	
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 754 203</b>	<b>1 219 229</b>	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	20 218		
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		43 202	
	Autres produits	9	341	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 774 431</b>	<b>1 262 772</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	1 893 626	939 115	
	Impôts, taxes et versements assimilés	38 867	3 432	
	Salaires et traitements	293 570	196 572	
	Charges sociales du personnel	77 786	49 613	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		329	
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
- sur actif circulant		754		
Dotations aux provisions				
Autres charges	54 941	121 756		
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 358 790</b>	<b>1 311 571</b>		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(584 359)</b>	<b>(48 799)</b>		

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016	
<b>RES ULTAT D'EXPLOITATION</b>		(584 359)	(48 799)	
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		209	
	<b>Total des produits financiers</b>		<b>209</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		753	
	<b>Total des charges financières</b>		<b>753</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			(544)	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		(584 359)	(49 343)	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels</b>			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.		191 989	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>191 989</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)</b>			(191 989)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 774 431</b>	<b>1 262 981</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 358 790</b>	<b>1 504 313</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(584 359)</b>	<b>(241 332)</b>	

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/12/2015 31/12/2016	13 mois	mois
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 774 431 101,15</b>		<b>1 262 772 103,57</b>		
Ventes de marchandises					
Production vendue Biens					
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>1 754 203 100,00</b>		<b>1 219 229 100,00</b>		
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>1 754 203 100,00</b>		<b>1 219 229 100,00</b>		
Compte n°70601010	952 651	54,31			
Recette Billet Les 45 ans L?e	177 543	10,12	780 856	64,05	
Compte n°70601030	3 230	0,18			
Compte n°70602000	165 908	9,46			
Compte n°70602020	829	0,05			
EXT - LGT DE BAIMBRI 19	350 304	19,97	437 042	35,85	
DJAD PROD CLIE 13			1 332	0,11	
Compte n°70603000	75 009	4,28			
Locations diverses	28 728	1,64			
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 754 203 100,00</b>		<b>1 219 229 100,00</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>20 218 1,15</b>				
Compte n°74100000	20 218	1,15			
<b>Reprises sur amort. &amp; prov., transferts de charges</b>			<b>43 202 3,54</b>		
Transf./charges exploitation			43 202 3,54		
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>9</b>		<b>341 0,03</b>		
Produits div. gestion courante	9		341 0,03		
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 358 790 134,47</b>		<b>1 311 571 107,57</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 893 626 107,95</b>		<b>939 115 77,03</b>		
Achats d'études et prestations	40 227	2,29	831 678 68,21		
Compte n°60401000	139 080	7,93			
Compte n°60402000	441 898	25,19			
Compte n°60403000	324 189	18,48			
Compte n°60405000	369 637	21,07			
Compte n°60406000	62 437	3,56			
Compte n°60407000	3 349	0,19			
Compte n°60408000	238 751	13,61			
Compte n°60409000	42 183	2,40			
Compte n°60412000	47 588	2,71			
Achats de matériel, équipemen	1 448	0,08			
Chauffage			247 0,02		
Gaz	13 127	0,75			
Electricité 5.5%	5 173	0,29			
Fournit.entretien, petit équip	29 109	1,66	6 387 0,52		
Fournitures administratives	3 185	0,18	4 363 0,36		
Sous-traitance générale	15 897	0,91			
Locations	3 100	0,18			
Locations Bureaux	180	0,01	1 185 0,10		
Entretien et réparations	15 398	0,88			
Compte n°61510000	24 637	1,40			
Entretien / biens immobiliers	594	0,03	48 867 4,01		
Maintenance	22 944	1,31			
Primes d'assurances	9 772	0,56	8 516 0,70		
Personnel intérimaire			20 364 1,67		
Rém. intermédiaire - honoraire	10 972	0,63			
Commissions et courtages/vente			2 231 0,18		

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/12/2015 31/12/2016	13 mois	mois
Rémunérations des transitaires	776	0,04			
Honoraires	5 300	0,30	7 519	0,62	
Frais d'actes et contentieux	747	0,04			
Publicité, publications, Annonces et insertions	2 260	0,13	316	0,03	
Transports sur achats	3 115	0,18	2 832	0,23	
Déplacements, missions	83				
Voyages et déplacements			294	0,02	
Réceptions	5 989	0,34	742	0,06	
DIGICEL	841	0,05	1 992	0,16	
Frais de téléphone ABT	7 465	0,43			
Serv. bancaires taxables	1 815	0,10	1 582	0,13	
Autres frais et commissions	361	0,02			
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés</b>	<b>38 867</b>	<b>2,22</b>	<b>3 432</b>	<b>0,28</b>	
Taxe d'apprentissage	918	0,05	652	0,05	
Particip. des employeurs à FC	8 105	0,46	2 254	0,18	
Taxe professionnelle	261	0,01	261	0,02	
Taxes foncières	1 850	0,11			
Impôts indirects	27 733	1,58			
Droits d'enregist.et de timbre			195	0,02	
Autres droits			69	0,01	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>293 570</b>	<b>16,74</b>	<b>196 572</b>	<b>16,12</b>	
Rémunérations du personnel	22 465	1,28			
Salaires, appointements	249 408	14,22	194 450	15,95	
Congés payés	17 818	1,02	1 242	0,10	
Primes et gratifications	1 663	0,09			
Indemnités et avantages divers	2 216	0,13	880	0,07	
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>77 786</b>	<b>4,43</b>	<b>49 613</b>	<b>4,07</b>	
Cotisations URSSAF	51 403	2,93	34 268	2,81	
Cotisations MUTUELLES			377	0,03	
Cotisations RETRAITES	29 658	1,69	14 815	1,22	
CHOMAGE PERMANENT 12/15	11 400	0,65	7 862	0,64	
Cotis. Anney	393	0,02	867	0,07	
Cotis. Cong? Spectacles	633	0,04	1 528	0,13	
Cotisations aux autres organis	370	0,02			
Médecine du travail, pharmacie	10		631	0,05	
Produits d'Impôt CICE	(16 082)	-0,92			
CICE 09/16			(10 735)	-0,88	
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			<b>329</b>	<b>0,03</b>	
Dot.amort. immo.corporelles			329	0,03	
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>			<b>754</b>	<b>0,06</b>	
Dot.prov.dep.Créances			754	0,06	
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>54 941</b>	<b>3,13</b>	<b>121 756</b>	<b>9,99</b>	
Redevances pour concessions, b			121 753	9,99	
Droits d'auteur et de reproduc	54 297	3,10			
Ch. diverses gestion courantes	644	0,04	3		
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(584 359)</b>	<b>-33,31</b>	<b>(48 799)</b>	<b>-4,00</b>	
<b>Total des produits financiers</b>			<b>209</b>	<b>0,02</b>	
<b>Différences positives de change</b>			<b>209</b>	<b>0,02</b>	
Gains de change			209	0,02	

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/12/2015	13	mois
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois	
<b>Total des charges financières</b>			753	0,06	
Différences négatives de change			753	0,06	
Pertes de change			753	0,06	
<b>Résultat financier</b>			(544)	-0,04	
<b>Résultat courant avant impôts</b>	(584 359)	-33,31	(49 343)	-4,05	
<b>Total des produits exceptionnels</b>					
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			191 989	15,75	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			191 989	15,75	
Autres charges exceptionnelles			191 989	15,75	
<b>Résultat exceptionnel</b>			(191 989)	-15,75	
<b>Résultat de l'exercice</b>	(584 359)	-33,31	(241 332)	-19,79	



## Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/12/2015 31/12/2016	13 mois	mois
Etat exprimé en euros					
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>1 754 203</b>	<i>100,00</i>	<b>1 219 229</b>	<i>100,00</i>	
Ventes de marchandises					
- Achats de marchandises					
- Variation stocks de marchandises					
<b>MARGE COMMERCIALE</b>					
Production vendue : Biens					
+ Production vendue : Travaux					
+ Production vendue : Services	1 754 203	<i>100,00</i>	1 219 229	<i>100,00</i>	
+ Variation production stockée					
+ Production immobilisée					
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>1 754 203</b>	<i>100,00</i>	<b>1 219 229</b>	<i>100,00</i>	
<b>PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE</b>	<b>1 754 203</b>	<i>100,00</i>	<b>1 219 229</b>	<i>100,00</i>	
- Achats stockés approvisionnement					
- Variation des stocks et approvisionnement					
- Achats de sous-traitance	1 710 786	<i>97,52</i>	831 678	<i>68,21</i>	
- Achats non stockés	50 595	<i>2,88</i>	10 997	<i>0,90</i>	
- Autres charges externes	132 246	<i>7,54</i>	96 440	<i>7,91</i>	
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>(139 423)</b>	<i>-7,95</i>	<b>280 114</b>	<i>22,97</i>	
+ Subventions d'exploitation	20 218	<i>1,15</i>			
- Impôts, taxes sur rémunérations	9 022	<i>0,51</i>	2 906	<i>0,24</i>	
- Autres impôts et taxes	29 844	<i>1,70</i>	526	<i>0,04</i>	
- Salaires et traitements	293 570	<i>16,74</i>	196 572	<i>16,12</i>	
- Charges sociales	77 786	<i>4,43</i>	49 613	<i>4,07</i>	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(529 428)</b>	<i>-30,18</i>	<b>30 497</b>	<i>2,50</i>	
+ Reprises sur amortissements et provisions					
+ Autres produits d'exploitation	9		341	<i>0,03</i>	
+ Transfert de charges d'exploitation			43 202	<i>3,54</i>	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions			1 083	<i>0,09</i>	
- Autres charges de gestion courante	54 941	<i>3,13</i>	121 756	<i>9,99</i>	
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(584 359)</b>	<i>-33,31</i>	<b>(48 799)</b>	<i>-4,00</i>	
+ Quote-part sur opérations en commun					
+ Produits financiers			209	<i>0,02</i>	
- Quote-part sur opérations en commun					
- Charges financières			753	<i>0,06</i>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(584 359)</b>	<i>-33,31</i>	<b>(49 343)</b>	<i>-4,05</i>	
Produits exceptionnels					
- Charges exceptionnelles			191 989	<i>15,75</i>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(191 989)</b>	<i>-15,75</i>	
- Participation des salariés					
- Impôts sur les bénéfices					
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(584 359)</b>	<i>-33,31</i>	<b>(241 332)</b>	<i>-19,79</i>	

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 395 194** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 774 431** euros et un total **charges** de **2 358 790** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-584 359** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.