

Comptes annuels

DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

31/12/2017

Ce document contient 29 pages



DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Fiche rapport</i>	3
1.1	Rapport	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan actif	6
2.2	Bilan passif	7
2.3	Compte de résultat	8
3	<i>Annexe</i>	10
3.1	DICA ANNEXE 2017	11
3.2	2054-2055	19
4	<i>Détail des postes</i>	21
4.1	Bilan actif (Détail)	22
4.2	Bilan passif (Détail)	24
4.3	Compte de résultat (Détail)	25
5	<i>Gestion</i>	28
5.1	Soldes intermédiaires de gestion	29

Fiche rapport





**KPMG Entreprises
Bordeaux Aquitaine**
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 56 42 43 44
Télécopie : +33 (0)5 56 42 43 80
Site internet : www.kpmg.fr

Association DICA
Parc Innolin
5 Rue du Golf
33700 Mérignac

Mérignac, le 16 avril 2018

Rapport

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association DICA relatifs à l'exercice du 01.01.2017 au 31.12.2017.

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

- Total du bilan : 1.104 188 EUR
- Chiffre d'affaires : 769 365 EUR
- Résultat net comptable : 31 695 EUR

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 de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Michaël Labat
Expert-comptable

Comptes annuels



DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

N° SIRET : 32859160700036

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/12/2017			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2016	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	10 157	10 157		
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	17 804	17 063	741	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	27 961	27 220	741	0
		Immobilisations corporelles	Terrains	160 000	101 479	58 520
			Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels		87 780	79 586	8 194	
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	247 780	181 065	66 715	77 199	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	15		15	
		Prêts				
	Autres immobilisations financières	150		150		
	TOTAL	165		165	165	
Total de l'actif immobilisé		275 907	208 286	67 621	77 365	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				20 390
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	49 749	2 200	47 549	
		Autres créances	38 540		38 540	
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	88 289	2 200	86 089	42 894	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	265 676		265 676	
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	668 527		668 527	
	TOTAL	934 204		934 204	833 969	
	Charges constatées d'avance	16 273		16 273	20 738	
Total de l'actif circulant		1 038 766	2 200	1 036 566	917 993	
	Frais d'émission d'emprunts à étaler					
	Primes de remboursement des emprunts					
	Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 314 674	210 486	1 104 188	995 358	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			150	150	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/12/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 59 315)	59 315	59 315
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	682 246	650 329
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	31 695	31 917	
Situation nette avant répartition	773 257	741 562	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	773 257	741 562	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 029	37 927
	Dettes fiscales et sociales	194 224	77 507
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77 676	76 860	
Instruments de trésorerie			
Total	313 930	192 295	
Produits constatés d'avance	17 000	61 500	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	330 930	253 795	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	1 104 188	995 358	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an			
à moins d'un an			
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	330 930	253 795	
(3) dont emprunts participatifs			

DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	277 212		277 212	53 026
	- Services	492 152		492 152	437 596
	Chiffre d'affaires net	769 365		769 365	490 623
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 046	121
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			13 433	89 763
	Autres produits				
			Total	784 845	580 508
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			307 335	216 001
	Impôts, taxes et versements assimilés			28 794	36 985
	Salaires et traitements			297 427	198 321
	Charges sociales			112 411	88 032
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	14 786	18 622
		• sur actif circulant	provisions		
	• pour risques et charges		2 200	323	
Autres charges			2 160	46	
			Total	765 115	558 332
Résultat d'exploitation			A	19 730	22 175
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			14 484	16 659
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	14 484	16 659
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				1
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total		1
Résultat financier			D	14 484	16 658
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	34 214	38 834

DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
 01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 950
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		3 950
Résultat exceptionnel		F	-3 950
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		2 519	2 967
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		31 695	31 917
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	575	-118
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	5 400	5 661
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe





KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Association DICA

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2017 Montants exprimés en Euros

Association

Ce rapport contient 8 pages
DICA ANNEXE 2017.docx

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Amortissements	2
2.1.6	Créances	3
2.1.7	Valeur Mobilière de Placements	3
2.1.8	Charges constatées d'avances	3
2.2	Passif	4
2.2.1	Fonds associatifs	4
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	4
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite	4
2.2.4	Etat des dettes	4
2.2.5	Charges à payer	4
2.2.6	Produits constatés d'avance	5
3	Informations relatives au compte de résultat	6
3.1	Ressources de l'année	6
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	6

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants : NEANT

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

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 et du règlement n°2009-10 du 3 décembre 2009 du CRC.

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.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint n°2054

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint n° 2055

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.5 Amortissements

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

Frais d'établissement	3 ans
Concession et droits similaires	3 ans
Licences et logiciels informatiques	1 à 3 ans
Installations générales, agencements des constructions	15 ans
Installations générales, agencements divers	5 à 8 ans
Matériel de bureau	2 à 3 ans
Mobilier	5 à 8 ans

2.1.6 Créances

Toutes les créances sont d'échéances inférieures à 1 an.

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

2.1.7 Valeur Mobilière de Placements

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat. Le cas échéant, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.1.8 Charges constatées d'avances

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 16.273 € selon le détail suivant :

- Abonnements :	1.555 €
- Assurances :	570 €
- Maintenance :	3.067 €
- Locations :	1.181 €
- Graphiste Riveron :	9.900 €

2.1.9 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir s'élève à 16.479 € selon le détail suivant :

- Rabais, remises, ristournes obtenus	14.453 €
- Autres produits à recevoir	2.026 €

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Solde au début de l'exercice : 59.315.11 €

Solde à la fin de l'exercice : 59.315.11 €

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Report à nouveau début d'exercice : 650.330 €

Report à nouveau fin d'exercice : 682.247 €

Variation du RAN : + 31.917 €(bénéfice réalisé au 31/12/2016)

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 9.421 €charges comprises.

Le taux d'actualisation retenu est de 1%. Le taux d'augmentation des salaires retenu est de 1%. Ce montant n'est pas provisionné en risques et charges, ni couvert par un contrat de prévoyance.

2.2.4 Etat des dettes

Les dettes à 1 an au plus sont de 237.070 €

Les dettes à plus d'un an sont de 76.860 €

2.2.5 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8.476
Dettes fiscales et sociales	139.877
Autres dettes	
Total	148.353

2.2.6 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 17.000 € dont le détail est le suivant :

- Avances Cotisations 2018 : 17.000 €

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ressources de l'année

Ressources de l'année	31/12/2016	31/12/2017
Cotisations reçues	366.394 €	426.779 €
Reversement de cotisations		
Subventions reçues		
Autres produits d'exploitation	213.966 €	356.015 €
Produits financiers	16.660 €	14.486 €
Total des ressources	597.020 €	797.280 €

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Cadres :	3
Non Cadres :	2
Total :	5

Désignation de l'entreprise		ASS DICA		31122017		Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
		1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	10157	D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	16010	KE	KF 1793
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ	160000	KK	KL
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	KO
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants M2		KP		KQ	KR
				KS		KT	KU
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3		KV	69834	KW	KX 2549
				KY		KZ	LA
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *		LB	15355	LC	LD 699
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LE		LF	LG
	Emballages récupérables et divers *		LH		LI	IJ	
	Immobilisations corporelles en cours		LK		LL	LM	
	Avances et acomptes		LN	245189	LO	LP	3249
TOTAL III							
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T	
	Autres participations		8U		8V	8W	
	Autres titres immobilisés		1P	15	1R	1S	
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	150	1U	1V	
	TOTAL IV		LQ	165	LR	IS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	271523	ØH	ØJ 5042	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CØ	DØ 10157
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV	LW 17804
CORPORELLES	Terrains			IP		LX	LY
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	MB 160000
		Sur sol d'autrui		IR		MD	ME
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG	MH
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	MK
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers		IU		MM	MN 72383
				IV		MP	MQ
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	658	MS	MT 15397
			Emballages récupérables et divers*		IX		MV
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	NA
Avances et acomptes			NC		ND	NE	
TOTAL III			IY	658	NG	NH 247780	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU	M7	ØW
	Autres participations		IØ		ØX	ØY	ØZ
	Autres titres immobilisés		I1		2B	2C 15	2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	2F 150	2G
	TOTAL IV		I3		NJ	NK 165	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	ØL 275907	ØM

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise ASS DICA	31122017	Néant <input type="checkbox"/> *
---	----------	----------------------------------

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *
----------------	--

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CY 10157	EL	EM	EN 10157
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II	PE 16010	PF 1052	PG	PH 17063
Terrains	PI	PJ	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PT	PU
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV 90812	PW 10667	PX 101479
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	QA	QB	QC
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD 62153	QE 2436	QG 64589
	Matériel de transport	QH	QI	QK
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL 15024	QM 629	QN 658
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS
TOTAL III	QU 167990	QV 13733	QW 658	QX 181065
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	ØN 194158	ØP 14786	ØQ 658	ØR 208286

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES
----------------	---

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL				NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ	

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*
----------------	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Détail des postes



DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2017	31/12/2016
Frais d'établissement		
201000 FRAIS ACQUISITIONS	10 157,45	10 157,45
TOTAL	10 157,45	10 157,45
Amort. frais d'établissement		
280100 AMORTIS. FRAIS D'ETABLISSEMENT	-10 157,45	-10 157,45
TOTAL	-10 157,45	-10 157,45
Concessions, brevets, droits similaires		
205100 SITE INTERNET	9 926,09	9 926,09
205110 LOGICIELS INFORMATIQUES	7 878,19	6 084,85
TOTAL	17 804,28	16 010,94
Amort. prov. concession, brevets, droits sim.		
280510 AMORT LOGICIEL	-9 926,09	-9 926,09
280511 AMORT. LOGICIELS INFORMATIQUES	-7 137,16	-6 084,75
TOTAL	-17 063,25	-16 010,84
Constructions		
213100 BATIMENTS	160 000,00	160 000,00
TOTAL	160 000,00	160 000,00
Amort. prov. constructions		
281350 AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	-101 479,83	-90 812,63
TOTAL	-101 479,83	-90 812,63
Autres immobilisations corporelles		
218100 INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.	72 383,75	69 834,15
218300 MATERIEL DE BUREAU	9 796,11	9 754,71
218400 MOBILIER	5 601,07	5 601,07
TOTAL	87 780,93	85 189,93
Amort. prov. autres immob. corporelles		
281810 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-64 589,74	-62 153,01
281830 AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-9 395,29	-9 423,54
281840 AMORTIS. MOBILIER	-5 601,07	-5 601,07
TOTAL	-79 586,10	-77 177,62
Autres titres immobilisés		
271000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PROPRIET)	15,24	15,24
TOTAL	15,24	15,24
Autres immobilisations financières		
275100 DEPOTS	150,00	150,00
TOTAL	150,00	150,00
Avances et acomptes sur commandes		
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	0,00	20 390,10
TOTAL	0,00	20 390,10
Clients et comptes rattachés		
41110000 CLIENTS	47 549,08	28 906,75
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES	2 200,00	0,00

DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2017	31/12/2016
TOTAL	49 749,08	28 906,75
Prov. clients et comptes ratt.		
491000 DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	-2 200,00	-1 655,00
TOTAL	-2 200,00	-1 655,00
Autres créances		
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	14 452,80	15 000,00
438700 CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	2 026,02	235,00
445620 TVA / IMMO	254,25	0,00
445661 TVA 100 %DEDUCTIBLE SUR ACHATS	20 450,77	0,00
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	125,00	0,00
445830 TVA A REGUL ACTIF / PRORATA	0,00	408,00
445831 TVA / FNP	1 231,20	0,00
TOTAL	38 540,04	15 643,00
Valeurs mobilières de placement		
503200 CM TRESO DYNAM	265 676,92	100 000,00
TOTAL	265 676,92	100 000,00
Disponibilités		
512110 LIVRET BLEU MERIGNAC	56 827,80	22 089,67
512200 C.M. MERIGNAC	9 766,19	28 872,17
512300 ACTIV	152 497,32	27 560,55
512700 COMPTES A TERME SPECIAUX	426 470,00	636 470,00
518700 INTERETS A RECEVOIR	22 966,00	18 977,00
TOTAL	668 527,31	733 969,39
Charges constatées d'avance		
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 273,59	20 738,79
TOTAL	16 273,59	20 738,79

DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2017	31/12/2016
Capital		
101000 FONDS ASSOCIATIFS	59 315,11	59 315,11
TOTAL	59 315,11	59 315,11
Report à nouveau		
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	682 246,98	650 329,81
TOTAL	682 246,98	650 329,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 FOURNISSEURS	33 553,68	35 479,43
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	8 475,90	2 448,00
TOTAL	42 029,58	37 927,43
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROVISION CONGES A PAYER	16 289,00	14 329,00
428600 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	89 034,60	0,00
428610 PRIMES DE BILAN CAP	3 700,00	1 750,00
431000 SECURITE SOCIALE	31 792,02	29 951,26
437200 CAISSE DE PREVOYANCE	2 367,68	1 328,60
437300 KLESIA RETRAITE	8 677,93	8 451,17
438200 CHARGES SOCIALES / PROV CP	8 144,00	6 448,00
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	1 480,00	700,00
438610 CHGES SOC S/PRIMES CAP	20 104,00	0,00
444000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 486,00	2 967,00
445510 TVA A DECAISSER	0,00	929,00
445730 TVA COLLECTEE 20 %	3 615,90	2 963,46
445840 TVA A REGULARISER - PASSIF	2 408,80	2 500,00
445842 TVA A REGUL PASSIF S/PRORATA	0,00	4 100,08
448600 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 125,00	1 090,00
TOTAL	194 224,93	77 507,57
Autres dettes		
467100 RESERVE CIPVL	76 860,96	76 860,96
467200 AUTR. CPTS DEBIT. OU CREDIT.	815,06	0,00
TOTAL	77 676,02	76 860,96
Produits constatés d'avance		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 000,00	61 500,00
TOTAL	17 000,00	61 500,00

DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
Production vendue (biens)				
708800	PUBLICITE PARUTION EXO	57 830,00	31 500,00	83.59
708811	SPONSORING RENCONTRES TVA	92 250,00	0,00	NS
708812	SPONSORING FORMATION TVA	94 068,38	0,00	NS
708821	RETROCESSION- PARTENARIAT TVA	23 338,32	19 955,89	16.95
708830	FRAIS DE GESTION TVA	1 000,00	1 000,00	
708840	REFACT FRAIS	8 726,25	570,67	NS
TOTAL		277 212,95	53 026,56	422.78
Production vendue (services)				
706000	COTIS ADHERENTS EXO	308 779,00	292 394,00	5.6
706200	COTIS CORRESPONDANTS EXO	118 000,00	74 000,00	59.46
706300	PRESTATIONS DIVERSES TVA	32 300,00	34 064,28	-5.18
706500	FORMATIONS TVA	112,00	0,00	NS
708200	COTE OCCASION EXO	31 229,00	32 172,00	-2.93
708500	FRAIS DE PORT TVA	1 732,50	4 966,66	-65.12
TOTAL		492 152,50	437 596,94	12.47
Reprise amort. prov. et transferts de charges				
781740	REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES	1 655,00	0,00	NS
791180	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	391,98	0,00	NS
791240	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	0,00	121,44	-100
TOTAL		2 046,98	121,44	NS
Autres produits d'exploitation				
758000	PRODUITS DIVERS GESTION	4,84	25,87	-81.29
758800	PRODUITS DIVERS EXO	13 428,56	89 737,53	-85.04
TOTAL		13 433,40	89 763,40	-85.03
Autres achats et charges externes				
606100	ELECTRICITE	1 143,79	1 174,12	-2.58
606300	ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	652,03	1 070,70	-39.1
606400	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 193,43	4 904,48	-34.89
606800	AUTRES FOURNITURES ADMINISTRATIVES	182,80	82,80	120.77
611100	SOUS-TRAITANCE NON TAXABLE	63 300,00	64 050,00	-1.17
611200	RETROCESSION LOGICIELS TVA 100%	350,00	240,00	45.83
612510	CREDIT BAIL 6397616A	0,00	357,00	-100
612530	LOYER COPIEUR MPC 2003 SP	5 400,36	5 304,00	1.82
613000	LOCATIONS	0,00	118,30	-100
613510	LOCATIONS DE MATERIEL TECHNIQUE	264,00	0,00	NS
613540	LOCATION MAT DE TRANSPORT	128,88	160,34	-19.62
613550	LOCATION LIGNE IPBX CISCO OCEA	1 428,00	1 309,00	9.09
614000	CHARGES COPROPRIETE	5 351,37	6 106,80	-12.37
615510	ENTRETIEN DU MATERIEL TECHNIQUE	1 948,68	2 193,72	-11.17
615600	MAINTENANCE INTERNET	4 439,27	4 393,20	1.05
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 604,61	4 226,04	8.96
616000	PRIMES D'ASSURANCE	2 812,07	3 322,62	-15.37
618100	DOCUMENTATION GENERALE	12 440,63	16 038,55	-22.43
622200	COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES	4 399,00	4 955,00	-11.22
622600	HONORAIRES	2 114,17	4 695,63	-54.98
622610	HONORAIRES COMPTABLE	12 023,80	16 504,48	-27.15
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	13,30	50,00	-73.4
623000	PUBLICITE	11 126,00	994,98	NS
623310	FRAIS SALON BOURGET	7 185,76	7 108,84	1.08
623330	FRAIS DE RENCONTRE / UNIVERSITE	86 863,96	443,31	NS
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	404,50	661,29	-38.83
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	0,00	200,00	-100
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS MIXTES	18 500,69	13 518,15	36.86
625110	VOYAGES / DEPL. D.G.	6 618,43	5 139,27	28.78
625120	VOYAGES / DEPL. NON TAXABLES	1 085,21	1 295,26	-16.22
625140	FRAIS DEPLACEMENT SALON	1 763,51	2 143,01	-17.71
625600	MISSIONS	7 074,41	6 569,47	7.69
625700	RECEPTIONS MIXTES	5 721,51	6 587,61	-13.15

DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
625710	FRAIS RECEPTIONS NON TAXABLES	1 311,31	1 470,42	-10.82
626000	FRAIS POSTAUX	20 564,94	16 337,90	25.87
626100	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	3 772,25	2 471,88	52.61
626200	INTERNET	0,00	1 606,86	-100
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	484,74	377,70	28.34
628100	COTISATIONS	7 658,00	7 653,00	0.07
628200	SOUS-TRAITANCE COMPTABLE	435,00	284,00	53.17
672210	CHARGES SUR EX ANT	575,20	-118,30	-586.22
TOTAL		307 335,61	216 001,43	42.28
Impôts, taxes et versements assimilés				
633300	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	1 445,00	1 090,00	32.57
635120	TAXES FONCIERES	1 700,00	1 716,00	-0.93
635310	TVA REVERSEE S/FRAIS	25 649,35	34 179,29	-24.96
TOTAL		28 794,35	36 985,29	-22.15
Salaires et traitements				
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS	204 482,57	198 271,72	3.13
641200	VAR PROV CONGES PAYES	1 960,00	-1 022,00	-291.78
641300	VAR PROV PRIMES	1 950,00	950,00	105.26
641400	INDEMNITES DEPART	89 034,60	0,00	NS
641500	INDEMNITES JOURNALIERES	0,00	121,44	-100
TOTAL		297 427,17	198 321,16	49.97
Charges sociales				
645100	COTISATIONS URSSAF	56 346,77	53 942,07	4.46
645300	COTISATIONS RETRAITE	16 083,80	15 718,41	2.32
645310	COTISATIONS PREVOYANCE	8 448,95	8 106,56	4.22
645400	COTISATIONS POLE EMPLOI	8 564,59	8 426,64	1.64
645800	VAR CHARGES / CONGES PAYES	1 696,00	1 076,00	57.62
645840	CHARGES S/INDEMNITES	20 104,00	0,00	NS
645850	VAR CHARGES / PRIMES	780,00	380,00	105.26
647500	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	387,50	382,50	1.31
TOTAL		112 411,61	88 032,18	27.69
Dot. amort. sur immobilisations				
681110	DOT. AMORT. S/IMMOBIL.	0,00	84,63	-100
681120	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	14 786,09	18 537,89	-20.24
TOTAL		14 786,09	18 622,52	-20.6
Dot. prov. sur actif circulant				
681740	DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CLIENTS	2 200,00	323,00	581.11
TOTAL		2 200,00	323,00	581.11
Autres charges d'exploitation				
651000	REDEVANCES POUR BREVETS, LICENCES	0,00	42,00	-100
654100	PERTES SUR CREANCES DE L'EXERCICE	2 144,00	0,00	NS
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	16,93	4,97	240.64
TOTAL		2 160,93	46,97	NS
Produits financiers de VMP et créances immob.				
762000	PRODUITS AUTRES IMMOBILIS.FINANC.	14 484,52	16 659,72	-13.06
TOTAL		14 484,52	16 659,72	-13.06
Intérêts et charges assimilées				
661000	CHARGES D'INTERETS	0,00	1,34	-100
TOTAL		0,00	1,34	-100

DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2017	31/12/2016	%
Charges exceptionnelles op. gestion			
671200 PENALITES ET AMENDES	0,00	307,00	-100
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	0,00	3 643,00	-100
TOTAL	0,00	3 950,00	-100
Impôts sur les bénéfices			
695100 ETAT - IS A PAYER	2 519,00	2 967,00	-15.1
TOTAL	2 519,00	2 967,00	-15.1

Gestion



DICA F.N Distributeurs Véhicules Lo

01/01/2017	31/12/2017	Périodes	01/01/2016	31/12/2016	Variations
	12 mois	Durées		12 mois	
100%	492	Chiffre d'affaires H.T.	438	100%	55
Ventes de Mises H.T. 100%	492	Production vendue H.T.	438	Ventes de Mises H.T. 100%	
- Coût des Mises vendues % Marge Cciale		± Variation des stocks de production + Production immobilisée		- Coût des Mises vendues % Marge Cciale	
+	492	Production de l'exercice	438	+	
=	492		438	=	
%	-24	- Consommations en provenance des tiers ⁽¹⁾	-157	%	
100,0	468	Valeur ajoutée	280	100,0	188
	-29	+ Subventions d'exploitation	-37		
	-410	- Impôts et taxes	-286		
		- Charges de personnel			
6,2	29	Excédent brut d'exploitation	-43	-15,3	72
	11	± Autres produits et charges de gestion courante	90		
		± Produits et charges de gestion exceptionnels	-4		
	-1	- Dotations / + reprises de provisions à caractère de charges	0		
8,5	40	Excédent brut d'exploitation corrigé	43	15,2	-3
	13	± Coût - produit net de financement	15		
	-3	- Impôt sur les bénéfices	-3		
		- Participation			
10,8	51	Capacité d'autofinancement	55	19,5	-4
	-19	± Résultat sur cession d'éléments d'actif	-23		
		- Dotations aux amortissements et provisions classées en fonds de roulement (+ Reprises)			
6,8	32	Résultat net	32	11,4	0
	5	Crédit-bail reclassé	6		
	1	Total	1		
	4	dont frais financiers	4		
		dont amortissements			

(1) Sauf crédit-bail.