**FEDERATION DES ENTREPRISES DE LA BEAUTE**
PARIS

**Rapport du Commissaire aux comptes**
**sur les comptes annuels de l'exercice**
**clos le 31 décembre 2016**

**SEFAC** Société d'Etudes Financières & d'Audit Comptable

10, Avenue de Messine – 75008 PARIS – Tél +33 (0)1 53 67 70 50 – Fax +33 (0)1 53 67 70 55 – sefac@sefac-sma.fr

Aux Adhérents
**FEDERATION DES ENTREPRISES DE LA BEAUTE**
137, rue de l'Université
75007 Paris

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la **FEDERATION DES ENTREPRISES DE LA BEAUTE « FEBEA »**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## 1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fédération à la fin de cet exercice.

## 2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- la note de l'annexe sur les règles et méthodes comptables précise le mode de comptabilisation des cotisations reçues. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et le caractère raisonnable des estimations retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## 3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 7 juin 2017

**Le Commissaire aux comptes**
**SEFAC**

**Représentée par Monsieur Serge MEHEUST**
**Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

# COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

| *Rubriques* | *Montant Brut* | *Amort. Prov.* | *31/12/2016* | *31/12/2015* |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES*** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 23 014 | 22 186 | 829 | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES*** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 269 503 | 248 235 | 21 268 | 48 301 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS FINANCIERES*** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 53 490 | | 53 490 | 53 490 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 7 622 | 7 622 | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 276 | | 2 276 | 2 276 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **355 907** | **278 043** | **77 864** | **104 068** |
| ***STOCKS ET EN-COURS*** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 2 982 | | 2 982 | 8 864 |
| ***CREANCES*** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 884 197 | | 884 197 | 1 028 012 |
| Autres créances | 511 756 | | 511 756 | 410 567 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***DIVERS*** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 6 392 667 | | 6 392 667 | 6 245 798 |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | 1 165 841 | | 1 165 841 | 2 149 254 |
| ***COMPTES DE REGULARISATION*** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 79 494 | | 79 494 | 29 006 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **9 036 937** | | **9 036 937** | **9 871 502** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **9 392 844** | **278 043** | **9 114 801** | **9 975 569** |

# BILAN PASSIF

| *Rubriques* | *31/12/2016* | *31/12/2015* |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel ( dont versé : ) | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : ) | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours ) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes ) | | |
| Report à nouveau | 6 639 995 | 6 354 734 |
| ***RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)*** | **388 968** | **285 261** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | **7 028 963** | **6 639 995** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 69 478 | 90 005 |
| **PROVISIONS** | **69 478** | **90 005** |
| ***DETTES FINANCIERES*** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 140 038 | 1 072 601 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| ***DETTES D'EXPLOITATION*** | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 950 481 | 921 666 |
| Dettes fiscales et sociales | 574 284 | 603 652 |
| ***DETTES DIVERSES*** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 351 556 | 647 651 |
| ***COMPTES DE REGULARISATION*** | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **DETTES** | **2 016 359** | **3 245 569** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **9 114 801** | **9 975 569** |

*Résultat de l'exercice en centimes* **388 968,01**

*Total du bilan en centimes* 9 114 800,76

# COMPTE DE RESULTAT (en liste)

| *Rubriques* | *France* | *Exportation* | *31/12/2016* | *31/12/2015* |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises<br>Production vendue de biens<br>Production vendue de services | 4 989 513 | | 4 989 513 | 4 746 160 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **4 989 513** | | **4 989 513** | **4 746 160** |
| Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation<br>Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges<br>Autres produits | | | 64 527<br>1 065 | 22 024<br>3 477 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **5 055 106** | **4 771 661** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)<br>Variation de stock (marchandises)<br>Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)<br>Variation de stock (matières premières et approvisionnements)<br>Autres achats et charges externes<br>Impôts, taxes et versements assimilés<br>Salaires et traitements<br>Charges sociales | | | 2 417 101<br>198 046<br>1 293 924<br>824 177 | 2 296 847<br>183 009<br>1 184 750<br>772 723 |
| *DOTATIONS D'EXPLOITATION*<br>Sur immobilisations : dotations aux amortissements<br>Sur immobilisations : dotations aux dépréciations<br>Sur actif circulant : dotations aux dépréciations<br>Dotations aux provisions<br>Autres charges | | | 31 957<br>3 473<br>6 754 | 31 714<br>15 761<br>4 580 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **4 775 432** | **4 489 384** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **279 674** | **282 277** |
| *OPERATIONS EN COMMUN*<br>Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| *PRODUITS FINANCIERS*<br>Produits financiers de participations<br>Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 146 998<br>32 | 166 408<br>47<br>170 |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **147 030** | **166 626** |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 47 | 157 |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **47** | **157** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **146 983** | **166 469** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **426 657** | **448 746** |

# COMPTE DE RESULTAT (suite)

| *Rubriques* | *31/12/2016* | *31/12/2015* |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 50 000 | 30 000 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 398 | 46 322 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **51 398** | **76 322** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 74 400 | 223 200 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **74 400** | **223 200** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(23 002)** | **(146 878)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 14 687 | 16 607 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **5 253 534** | **5 014 609** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **4 864 566** | **4 729 348** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **388 968** | **285 261** |

# FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

**EVENEMENTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE**

Néant

**EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

# PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31 décembre 2016 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L 123-12 à L 123-24) et du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au nouveau plan comptable général (PCG).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières.

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplifications mises en place pour les petites et moyennes entreprises, l'entreprise a choisi de maintenir des durées d'usage fiscalement admises pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes (linéaire ou dégressif) et les durées suivants :

| | |
|---|---|
| . Logiciels informatiques | 1 an Linéraire ; |
| . Agencements | 3 ans Linéraire ; |
| . Matériel de transport | 3 ans Linéraire ; |
| . Matériel de bureau et informatique | 5 ans Linéraire ; |
| . Mobilier | 8 ans Linéraire. |

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits pour leur coût d'acquisition ou d'apport.
Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition pour le montant de la différence.

# PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES (SUITE)

## CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.
Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée par leur coût d'acquisition.

Conformément à la nouvelle réglementation comptable sur les actifs, la FEBEA n'a pas choisi d'incorporer les frais d'acquisition au coût d'entrée des valeurs mobilières de placement.

## PROVISIONS

Des provisions sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers sans contrepartie pour la Société.

Ces provisions sont constituées en prenant en considération les hypothèses les plus favorables à la date d'arrêté des comptes.
Elles concernent les engagements au titre de la médaille du travail pour 39 K€ et un risque prud'hommal de 30 K €.

## COMPTABILISATION DES COTISATIONS

Les cotisations reçues des adhérents directs et syndicats sont comptabilisées à la date de leur encaissement en produits. A la clôture, les cotisations relatives à l'exercice qui n'ont pas fait l'objet d'un encaissement sur l'exercice sont provisionnées. Le montant provisionné est égal au montant de la cotisation se rapportant à l'exercice encaissée sur l'exercice suivant. Si la cotisation n'a pas été encaissée à la date d'arrêté des comptes, le montant de la provision est alors estimé. Par mesure de prudence, les cotisations des adhérents qui ont démissionné et qui n'ont pas versé leur cotisation à la date d'arrêté des comptes n'ont pas été provisionnées. Le risque de non recouvrement de certaines cotisations est estimé à la clôture et constaté en autres dettes.

## INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnité de fin de carrière sont couverts par un contrat d'assurance.
Les primes relatives à ce contrat constituent des charges de l'exercice.

## CHANGEMENT DE METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

# IMMOBILISATIONS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Réévaluation* | *Acquisit., apports* |
|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | **20 445** | | **2 569** |
| Terrains | | | |
| *Dont composants* | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agencements, aménagements | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements | 7 774 | | |
| Matériel de transport | 44 354 | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 214 192 | | 3 184 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **266 319** | | **3 184** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 53 490 | | |
| Autres titres immobilisés | 7 622 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 2 276 | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **63 389** | | |
| **TOTAL GENERAL** | **350 154** | | **5 753** |

| *Rubriques* | *Virement* | *Cession* | *Fin d'exercice* | *Valeur d'origine* |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | | **23 014** | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agencements | | | | |
| Installations techn.,matériel et outillages industriels | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | 7 774 | |
| Matériel de transport | | | 44 354 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 217 376 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **269 503** | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 53 490 | |
| Autres titres immobilisés | | | 7 622 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 2 276 | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | **63 389** | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **355 907** | |

# AMORTISSEMENTS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Dotations* | *Reprises* | *fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | **20 445** | **1 740** | | **22 186** |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 7 453 | 321 | | 7 774 |
| Matériel de transport | 20 698 | 14 785 | | 35 483 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 189 867 | 15 111 | | 204 978 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **218 018** | **30 217** | | **248 235** |
| **TOTAL GENERAL** | **238 464** | **31 957** | | **270 420** |

| *VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES* | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Rubriques* | *Dotations* | | | *Reprises* | | | *Mouvements amortissements fin exercice* |
| | *Différentiel de durée et autres* | *Mode dégressif* | *Amort.fisc. exception.* | *Différentiel de durée et autres* | *Mode dégressif* | *Amort.fisc. exception.* | |
| FRAIS ETBL | | | | | | | |
| AUT. INC. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| *Construct.* | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | | | |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| **CORPOREL.** | | | | | | | |
| **Acquis. titre** | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |

| *Charges réparties sur plusieurs exercices* | *Début d'exercice* | *Augmentations* | *Dotations* | *Fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Dotations* | *Reprises* | *Fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30 %<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| Provisions pour litiges<br>Provisions pour garanties données aux clients<br>Provisions pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Provisions pour pensions, obligations similaires<br>Provisions pour impôts<br>Provisions pour renouvellement immobilisations<br>Provisions pour gros entretiens, grandes révis.<br>Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques et charges | 90 005 | 3 473 | 24 000 | 69 478 |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **90 005** | **3 473** | **24 000** | **69 478** |
| Dépréciations immobilisations incorporelles<br>Dépréciations immobilisations corporelles<br>Dépréciations titres mis en équivalence<br>Dépréciations titres de participation<br>Dépréciations autres immobilis. financières<br>Dépréciations stocks et en cours<br>Dépréciations comptes clients<br>Autres dépréciations | 7 622 | | | 7 622 |
| **DEPRECIATIONS** | **7 622** | | | **7 622** |
| **TOTAL GENERAL** | **97 627** | **3 473** | **24 000** | **77 100** |
| Dotations et reprises d'exploitation<br>Dotations et reprises financières<br>Dotations et reprises exceptionnelles | | 3 473 | 24 000 | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |

# CREANCES ET DETTES

| *ETAT DES CREANCES* | *Montant brut* | *1 an au plus* | *plus d'un an* |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 276 | | 2 276 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 884 197 | 884 197 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 11 642 | 11 642 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 312 | 312 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | 486 067 | 486 067 | |
| Débiteurs divers | 13 736 | 13 736 | |
| Charges constatées d'avance | 79 494 | 79 494 | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 477 723** | **1 475 447** | **2 276** |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| *ETAT DES DETTES* | *Montant brut* | *1 an au plus* | *plus d'1 an,-5 ans* | *plus de 5 ans* |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | 140 038 | 140 038 | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 950 481 | 950 481 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 181 634 | 181 634 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 244 392 | 244 392 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 148 259 | 148 259 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 350 556 | 350 556 | | |
| Autres dettes | 1 000 | 1 000 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **2 016 359** | **2 016 359** | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |

# CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

| *Nature des charges* | *Montant* | *Imputation au compte* |
|---|---|---|
| Actualisation du contrat de retraite à prestations définies | 74 400 | 671800 |
| **TOTAL** | **74 400** | |

| *Nature des produits* | *Montant* | *Imputation au compte* |
|---|---|---|
| Remboursement subvention SOGESCO<br>Litiges | 50 000<br>1 398 | 771800<br>778800 |
| **TOTAL** | **51 398** | |

# PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| *Rubriques* | *Situation et mouvements* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Diminutions* | | |
| | *Provisions au début de l'exercice* | *Augmentations dotations de l'exercice* | *Montants utilisés au cours de l'exercice* | *Montants non utilisés repris au cours de l'ex.* | *Provisions à la fin de l'exercice* |
| Médailles du travail | 36 005 | 3 473 | | | 39 478 |
| Litiges salariaux | 43 000 | | 13 000 | | 30 000 |
| Contrôle URSSAF | 11 000 | | 11 000 | | |
| **TOTAL** | **90 005** | **3 473** | **24 000** | | **69 478** |

# TRANSFERTS DE CHARGES

| *Nature des transferts* | *Montant* | *Imputation au compte* |
|---|---|---|
| Remboursement des cotisations UIC | 35 842 | 791000 |
| Remboursement de charges | 761 | 791000 |
| Reprise avantage en nature voiture | 3 924 | 791400 |
| **TOTAL** | **40 527** | |

# DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

| | 31/12/2016 |
|---|---|
| **PRODUITS A RECEVOIR** | 1 987 305,81 |
| **CLIENTS ET COMPTES RATTACHES** | 880 461,94 |
| 418100 Cotisations syndicales à recevoir | 874 816,70 |
| 418110 Notes de débit à émettre | 6 645,24 |
| 418900 Adhérents - risque de non recouvrement | (1 000,00) |
| **AUTRES CREANCES** | 14 047,50 |
| 438700 Org. sociaux - autres produits à recevoi | 311,88 |
| 468720 Débiteurs divers | 13 735,62 |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | 1 092 667,20 |
| 508800 Intérêts courus à recevoir | 1 092 667,20 |
| **BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS** | 129,17 |
| 518700 Intérêts à recevoir | 129,17 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR** | 1 987 305,81 |

# DETAIL DES CHARGES A PAYER

| | 31/12/2016 |
|---|---|
| **CHARGES A PAYER** | 1 249 238,31 |
| **DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH** | 845 039,56 |
| 408100 Fournisseurs - factures non parvenues | 845 039,56 |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | 403 910,75 |
| 428200 Personnel - prov. pour congés à payer | 124 601,00 |
| 428210 Personnel - prov. pour RTT | 3 487,00 |
| 428400 Personnel - prov. pour intéressement | 53 361,00 |
| 438200 Charges soc. sur congés à payer | 84 729,00 |
| 438210 Charges soc. sur R.T.T. | 2 371,00 |
| 438400 Charges sociales sur intéressement | 10 672,00 |
| 448600 Etat - charges à payer | 124 689,75 |
| **INTERETS COURUS SUR DECOUVERT** | 288,00 |
| 518600 Intérêts à payer | 288,00 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES A PAYER** | 1 249 238,31 |

# DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | 31/12/2016 |
|---|---|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 79 493,66 |
| CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION | 79 493,66 |
| 486100 Charges constatées d'avance | 79 493,66 |

| | |
|---|---|
| TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 79 493,66 |

# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| *Dénomination*<br>*Siège Social* | *Capital*<br>*Capitaux Propres* | *Q.P. Détenue*<br>*Divid.encaiss.* | *Val. brute Titres*<br>*Val. nette Titres* | *Prêts, avances*<br>*Cautions* | *Chiffre d'affaires*<br>*Résultat* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***FILIALES (plus de 50%)*** | | | | | |
| SOGESCO | 50 000 | 100,00 % | 53 490 | 486 067 | 2 326 585 |
| 137 rue de l'Université 75007 PARIS | 758 019 | | 53 490 | | 93 880 |
| ***PARTICIPATIONS (10 à 50%)*** | | | | | |
| ***AUTRES TITRES*** | | | | | |

# ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

| *Rubriques* | *Entreprises liées* | *Participations* | *Dettes, créances en effets comm.* |
|---|---|---|---|
| ***ACTIF IMMOBILISE*** | | | |
| Participations | 53 490 | | |
| ***ACTIF CIRCULANT*** | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 5 259 | | |
| Autres créances | 486 067 | | |
| ***DETTES*** | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 825 824 | | |
| Autres dettes | 28 364 | | |

# EFFECTIF MOYEN

| *Effectifs* | *Personnel salarié* | *Personnel à disposition de l'entreprise* |
|---|---|---|
| Cadres | 14 | |
| Non cadres | 2 | |
| **TOTAL** | **16** | |

# RESSOURCES DE L'ANNEE

Les ressources de l'année 2016 de la FEBEA s'établissent comme suit:

| | | |
| --- | --- | --- |
| Cotisations reçues | : | 4 965 584.15 |
| Autres produits d'exploitation perçus | : | 89 521.57 |
| Produits financiers perçus | : | 147 029.75 |
| **Total des ressources** | : | **5 202 135.46** |

# RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

| *Date d'arrêté*<br>*Durée de l'exercice (mois)* | *31/12/2016*<br>*12* | *31/12/2015*<br>*12* | *31/12/2014*<br>*12* | *31/12/2013*<br>*12* | *31/12/2012*<br>*12* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***CAPITAL EN FIN D'EXERCICE*** | | | | | |
| Nombre d'actions | | | | | |
| Nombre maximum d'actions à créer | | | | | |
| ***OPERATIONS ET RESULTATS*** | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 4 989 513 | 4 746 160 | 4 635 584 | 4 580 819 | 4 591 466 |
| Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions | 415 085 | 349 343 | (950 583) | 403 037 | 187 000 |
| Impôts sur les bénéfices | 14 687 | 16 607 | 17 599 | 18 368 | 18 301 |
| Dot. Amortissements et provisions | 11 430 | 47 475 | 51 749 | 13 956 | (4 582) |
| Résultat net | 388 968 | 285 261 | (1 019 931) | 370 713 | 173 281 |
| ***RESULTAT PAR ACTION*** | | | | | |
| Résultat après impôt, participation, | | | | | |
| Résultat après impôt, participation | | | | | |
| ***PERSONNEL*** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés | 16 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Masse salariale | 1 293 924 | 1 184 750 | 1 294 600 | 1 473 129 | 1 562 503 |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | 824 177 | 772 723 | 645 939 | 820 630 | 834 758 |

# AUTRES INFORMATIONS

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

### ENGAGEMENT RECUS

La société IFIC sise 137, rue de l'Université, 75007 PARIS, s'est engagée le 31 décembre 2010 lors de la signature avec la fédération d'une convention d'abandon de créance avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que sa situation corresponde aux conditions mentionnées dans cette convention - la créance de 160 000 euros abandonnée le 31 décembre 2010.

La société IFIC sise 137, rue de l'Université, 75007 PARIS, s'est engagée le 31 décembre 2011 lors de la signature avec la fédération d'une convention de subvention avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que sa situation corresponde aux conditions mentionnées dans cette convention - la subvention de 185 000 euros octroyée le 31 décembre 2011.

La société SOGESCO sise 137, rue de l'Université, 75007 PARIS, s'est engagée le 31 décembre 2012 lors de la signature avec la fédération d'une convention de subvention avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que sa situation corresponde aux conditions mentionnées dans cette convention - la subvention de 200 000 euros octroyée le 31 décembre 2012.
La FEBEA a été remboursée pour 75 K€ au cours de l'exercice 2013, 30 K€ au cours de l'exercice 2015 et 50 K€ au cours de l'exercice 2016.
Au 31 décembre 2016, l'engagement de la SOGESCO s'élève à 45 K€.

CONSEILEXPERTISE
&SYNTHESE

# F.E.B.E.A.

137, rue de l'Université – 75007 PARIS

## ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2016

32 rue de Lisbonne 75008 Paris
Tél + 33 (0) 1 80 27 99 99 - Fax + 33 (0) 1 80 27 98 02
www.cesynthese.com

SA au capital de 201 600 € - Société d'expertise comptable inscrite
au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris - Ile de France
RCS : Paris 323 287 714 - N°TVA Intracommunautaire FR 21323287714 - NAF 6920Z

# SOMMAIRE

**BILAN** 1

Bilan actif 2
Bilan passif 3

**COMPTE DE RESULTAT** 4

Compte de résultat partie 1 5
Compte de résultat partie 2 6

**ANNEXE** 7

**Faits caractéristiques de l'exercice** 8

**Principes, règles et méthodes comptables** 9

**Informations sur Bilan et Compte de résultat** 11

Etat de l'actif immobilisé 12
Etat des amortissements 13
Etat des provisions 14
Etat des échéances, des créances et des dettes 15
Charges et produits exceptionnels 16
Provisions pour risques et charges 17
Transfert de charges 18
Produits à recevoir 19
Charges à payer 20
Charges et produits constatés d'avance 21

**Engagements financiers et autres informations** 22

Liste des filiales et participations 23
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan 24
Effectif moyen 25
Tableau de ressources de l'année 26
Résultats des cinq derniers exercices 27
Autres informations 28

**DETAIL DES COMPTES** 29

Comptes d'actif 30
Comptes de passif 33
Comptes de charges 35
Comptes de produits 39

# BILAN

# BILAN ACTIF

| *Rubriques* | *Montant Brut* | *Amort. Prov.* | *31/12/2016* | *31/12/2015* |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES*** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 23 014 | 22 186 | 829 | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES*** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 269 503 | 248 235 | 21 268 | 48 301 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS FINANCIERES*** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 53 490 | | 53 490 | 53 490 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 7 622 | 7 622 | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 276 | | 2 276 | 2 276 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **355 907** | **278 043** | **77 864** | **104 068** |
| ***STOCKS ET EN-COURS*** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 2 982 | | 2 982 | 8 864 |
| ***CREANCES*** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 884 197 | | 884 197 | 1 028 012 |
| Autres créances | 511 756 | | 511 756 | 410 567 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***DIVERS*** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 6 392 667 | | 6 392 667 | 6 245 798 |
| (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | 1 165 841 | | 1 165 841 | 2 149 254 |
| ***COMPTES DE REGULARISATION*** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 79 494 | | 79 494 | 29 006 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **9 036 937** | | **9 036 937** | **9 871 502** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **9 392 844** | **278 043** | **9 114 801** | **9 975 569** |

# BILAN PASSIF

| *Rubriques* | *31/12/2016* | *31/12/2015* |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel ( dont versé : ) | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : ) | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours ) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes ) | | |
| Report à nouveau | 6 639 995 | 6 354 734 |
| ***RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)*** | **388 968** | **285 261** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | **7 028 963** | **6 639 995** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 69 478 | 90 005 |
| **PROVISIONS** | **69 478** | **90 005** |
| ***DETTES FINANCIERES*** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 140 038 | 1 072 601 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| ***DETTES D'EXPLOITATION*** | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 950 481 | 921 666 |
| Dettes fiscales et sociales | 574 284 | 603 652 |
| ***DETTES DIVERSES*** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 351 556 | 647 651 |
| ***COMPTES DE REGULARISATION*** | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **DETTES** | **2 016 359** | **3 245 569** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **9 114 801** | **9 975 569** |

*Résultat de l'exercice en centimes* **388 968,01**

*Total du bilan en centimes* 9 114 800,76

# COMPTE DE RESULTAT

# COMPTE DE RESULTAT (en liste)

| *Rubriques* | *France* | *Exportation* | *31/12/2016* | *31/12/2015* |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 4 989 513 | | 4 989 513 | 4 746 160 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **4 989 513** | | **4 989 513** | **4 746 160** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 64 527 | 22 024 |
| Autres produits | | | 1 065 | 3 477 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **5 055 106** | **4 771 661** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 2 417 101 | 2 296 847 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 198 046 | 183 009 |
| Salaires et traitements | | | 1 293 924 | 1 184 750 |
| Charges sociales | | | 824 177 | 772 723 |
| ***DOTATIONS D'EXPLOITATION*** | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 31 957 | 31 714 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | 3 473 | 15 761 |
| Autres charges | | | 6 754 | 4 580 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **4 775 432** | **4 489 384** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **279 674** | **282 277** |
| ***OPERATIONS EN COMMUN*** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| ***PRODUITS FINANCIERS*** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 146 998 | 166 408 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | 32 | 47 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | 170 |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **147 030** | **166 626** |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | 47 | 157 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **47** | **157** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **146 983** | **166 469** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **426 657** | **448 746** |

# COMPTE DE RESULTAT (suite)

| *Rubriques* | *31/12/2016* | *31/12/2015* |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 50 000 | 30 000 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 398 | 46 322 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **51 398** | **76 322** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 74 400 | 223 200 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **74 400** | **223 200** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(23 002)** | **(146 878)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 14 687 | 16 607 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **5 253 534** | **5 014 609** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **4 864 566** | **4 729 348** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **388 968** | **285 261** |

# ANNEXE

# FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

**EVENEMENTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE**

Néant

**EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

# PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31 décembre 2016 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L 123-12 à L 123-24) et du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au nouveau plan comptable général (PCG).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières.

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplifications mises en place pour les petites et moyennes entreprises, l'entreprise a choisi de maintenir des durées d'usage fiscalement admises pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes (linéaire ou dégressif) et les durées suivants :

| | |
|---|---|
| . Logiciels informatiques | 1 an Linéraire ; |
| . Agencements | 3 ans Linéraire ; |
| . Matériel de transport | 3 ans Linéraire ; |
| . Matériel de bureau et informatique | 5 ans Linéraire ; |
| . Mobilier | 8 ans Linéraire. |

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits pour leur coût d'acquisition ou d'apport.
Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition pour le montant de la différence.

# PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES (SUITE)

## CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.
Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée par leur coût d'acquisition.

Conformément à la nouvelle réglementation comptable sur les actifs, la FEBEA n'a pas choisi d'incorporer les frais d'acquisition au coût d'entrée des valeurs mobilières de placement.

## PROVISIONS

Des provisions sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers sans contrepartie pour la Société.

Ces provisions sont constituées en prenant en considération les hypothèses les plus favorables à la date d'arrêté des comptes.
Elles concernent les engagements au titre de la médaille du travail pour 39 K€ et un risque prud'hommal de 30 K €.

## COMPTABILISATION DES COTISATIONS

Les cotisations reçues des adhérents directs et syndicats sont comptabilisées à la date de leur encaissement en produits. A la clôture, les cotisations relatives à l'exercice qui n'ont pas fait l'objet d'un encaissement sur l'exercice sont provisionnées. Le montant provisionné est égal au montant de la cotisation se rapportant à l'exercice encaissée sur l'exercice suivant. Si la cotisation n'a pas été encaissée à la date d'arrêté des comptes, le montant de la provision est alors estimé. Par mesure de prudence, les cotisations des adhérents qui ont démissionné et qui n'ont pas versé leur cotisation à la date d'arrêté des comptes n'ont pas été provisionnées.
Le risque de non recouvrement de certaines cotisations est estimé à la clôture et constaté en autres dettes.

## INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnité de fin de carrière sont couverts par un contrat d'assurance.
Les primes relatives à ce contrat constituent des charges de l'exercice.

## CHANGEMENT DE METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

# INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

# IMMOBILISATIONS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Réévaluation* | *Acquisit., apports* |
|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | **20 445** | | **2 569** |
| Terrains | | | |
| *Dont composants* | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agencements, aménagements | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements | 7 774 | | |
| Matériel de transport | 44 354 | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 214 192 | | 3 184 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **266 319** | | **3 184** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 53 490 | | |
| Autres titres immobilisés | 7 622 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 2 276 | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **63 389** | | |
| **TOTAL GENERAL** | **350 154** | | **5 753** |

| *Rubriques* | *Virement* | *Cession* | *Fin d'exercice* | *Valeur d'origine* |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | | **23 014** | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agencements | | | | |
| Installations techn.,matériel et outillages industriels | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | 7 774 | |
| Matériel de transport | | | 44 354 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 217 376 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **269 503** | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 53 490 | |
| Autres titres immobilisés | | | 7 622 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 2 276 | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | **63 389** | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **355 907** | |

# AMORTISSEMENTS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Dotations* | *Reprises* | *fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | **20 445** | **1 740** | | **22 186** |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 7 453 | 321 | | 7 774 |
| Matériel de transport | 20 698 | 14 785 | | 35 483 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 189 867 | 15 111 | | 204 978 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **218 018** | **30 217** | | **248 235** |
| **TOTAL GENERAL** | **238 464** | **31 957** | | **270 420** |

| *VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES* | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Rubriques* | *Dotations* | | | *Reprises* | | | *Mouvements amortissements fin exercice* |
| | *Différentiel de durée et autres* | *Mode dégressif* | *Amort.fisc. exception.* | *Différentiel de durée et autres* | *Mode dégressif* | *Amort.fisc. exception.* | |
| FRAIS ETBL | | | | | | | |
| AUT. INC. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| *Construct.* | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | | | |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| **CORPOREL.** | | | | | | | |
| **Acquis. titre** | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |

| *Charges réparties sur plusieurs exercices* | *Début d'exercice* | *Augmentations* | *Dotations* | *Fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| *Rubriques* | *Début d'exercice* | *Dotations* | *Reprises* | *Fin d'exercice* |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30 %<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| Provisions pour litiges<br>Provisions pour garanties données aux clients<br>Provisions pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Provisions pour pensions, obligations similaires<br>Provisions pour impôts<br>Provisions pour renouvellement immobilisations<br>Provisions pour gros entretiens, grandes révis.<br>Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques et charges | 90 005 | 3 473 | 24 000 | 69 478 |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **90 005** | **3 473** | **24 000** | **69 478** |
| Dépréciations immobilisations incorporelles<br>Dépréciations immobilisations corporelles<br>Dépréciations titres mis en équivalence<br>Dépréciations titres de participation<br>Dépréciations autres immobilis. financières<br>Dépréciations stocks et en cours<br>Dépréciations comptes clients<br>Autres dépréciations | 7 622 | | | 7 622 |
| **DEPRECIATIONS** | **7 622** | | | **7 622** |
| **TOTAL GENERAL** | **97 627** | **3 473** | **24 000** | **77 100** |
| Dotations et reprises d'exploitation<br>Dotations et reprises financières<br>Dotations et reprises exceptionnelles | | 3 473 | 24 000 | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |

# CREANCES ET DETTES

| *ETAT DES CREANCES* | *Montant brut* | *1 an au plus* | *plus d'un an* |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 276 | | 2 276 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 884 197 | 884 197 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 11 642 | 11 642 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 312 | 312 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | 486 067 | 486 067 | |
| Débiteurs divers | 13 736 | 13 736 | |
| Charges constatées d'avance | 79 494 | 79 494 | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 477 723** | **1 475 447** | **2 276** |

| | |
|---|---|
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| Prêts et avances consentis aux associés | |

| *ETAT DES DETTES* | *Montant brut* | *1 an au plus* | *plus d'1 an,-5 ans* | *plus de 5 ans* |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | 140 038 | 140 038 | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 950 481 | 950 481 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 181 634 | 181 634 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 244 392 | 244 392 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 148 259 | 148 259 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 350 556 | 350 556 | | |
| Autres dettes | 1 000 | 1 000 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **2 016 359** | **2 016 359** | | |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | |

# CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

| *Nature des charges* | *Montant* | *Imputation au compte* |
|---|---|---|
| Actualisation du contrat de retraite à prestations définies | 74 400 | 671800 |
| **TOTAL** | **74 400** | |

| *Nature des produits* | *Montant* | *Imputation au compte* |
|---|---|---|
| Remboursement subvention SOGESCO | 50 000 | 771800 |
| Litiges | 1 398 | 778800 |
| **TOTAL** | **51 398** | |

# PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| *Rubriques* | *Situation et mouvements* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Diminutions* | | |
| | *Provisions au début de l'exercice* | *Augmentations dotations de l'exercice* | *Montants utilisés au cours de l'exercice* | *Montants non utilisés repris au cours de l'ex.* | *Provisions à la fin de l'exercice* |
| Médailles du travail | 36 005 | 3 473 | | | 39 478 |
| Litiges salariaux | 43 000 | | 13 000 | | 30 000 |
| Contrôle URSSAF | 11 000 | | 11 000 | | |
| **TOTAL** | **90 005** | **3 473** | **24 000** | | **69 478** |

# TRANSFERTS DE CHARGES

| *Nature des transferts* | *Montant* | *Imputation au compte* |
|---|---|---|
| Remboursement des cotisations UIC | 35 842 | 791000 |
| Remboursement de charges | 761 | 791000 |
| Reprise avantage en nature voiture | 3 924 | 791400 |
| **TOTAL** | **40 527** | |

# DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

| | 31/12/2016 |
|---|---|
| **PRODUITS A RECEVOIR** | 1 987 305,81 |
| **CLIENTS ET COMPTES RATTACHES** | 880 461,94 |
| 418100 Cotisations syndicales à recevoir | 874 816,70 |
| 418110 Notes de débit à émettre | 6 645,24 |
| 418900 Adhérents - risque de non recouvrement | (1 000,00) |
| **AUTRES CREANCES** | 14 047,50 |
| 438700 Org. sociaux - autres produits à recevoi | 311,88 |
| 468720 Débiteurs divers | 13 735,62 |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | 1 092 667,20 |
| 508800 Intérêts courus à recevoir | 1 092 667,20 |
| **BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS** | 129,17 |
| 518700 Intérêts à recevoir | 129,17 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR** | 1 987 305,81 |

# DETAIL DES CHARGES A PAYER

| | 31/12/2016 |
|---|---|
| **CHARGES A PAYER** | 1 249 238,31 |
| **DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH** | 845 039,56 |
| 408100 Fournisseurs - factures non parvenues | 845 039,56 |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | 403 910,75 |
| 428200 Personnel - prov. pour congés à payer | 124 601,00 |
| 428210 Personnel - prov. pour RTT | 3 487,00 |
| 428400 Personnel - prov. pour intéressement | 53 361,00 |
| 438200 Charges soc. sur congés à payer | 84 729,00 |
| 438210 Charges soc. sur R.T.T. | 2 371,00 |
| 438400 Charges sociales sur intéressement | 10 672,00 |
| 448600 Etat - charges à payer | 124 689,75 |
| **INTERETS COURUS SUR DECOUVERT** | 288,00 |
| 518600 Intérêts à payer | 288,00 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES A PAYER** | 1 249 238,31 |

# DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | 31/12/2016 |
|---|---|
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | 79 493,66 |
| **CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION** | 79 493,66 |
| 486100 Charges constatées d'avance | 79 493,66 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | 79 493,66 |

# ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| *Dénomination*<br>*Siège Social* | *Capital*<br>*Capitaux Propres* | *Q.P. Détenue*<br>*Divid.encaiss.* | *Val. brute Titres*<br>*Val. nette Titres* | *Prêts, avances*<br>*Cautions* | *Chiffre d'affaires*<br>*Résultat* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***FILIALES (plus de 50%)*** | | | | | |
| SOGESCO | 50 000 | 100,00 % | 53 490 | 486 067 | 2 326 585 |
| 137 rue de l'Université 75007 PARIS | 758 019 | | 53 490 | | 93 880 |
| ***PARTICIPATIONS (10 à 50%)*** | | | | | |
| ***AUTRES TITRES*** | | | | | |

# ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

| *Rubriques* | *Entreprises liées* | *Participations* | *Dettes, créances en effets comm.* |
|---|---|---|---|
| ***ACTIF IMMOBILISE*** | | | |
| Participations | 53 490 | | |
| ***ACTIF CIRCULANT*** | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 5 259 | | |
| Autres créances | 486 067 | | |
| ***DETTES*** | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 825 824 | | |
| Autres dettes | 28 364 | | |

# EFFECTIF MOYEN

| *Effectifs* | *Personnel salarié* | *Personnel à disposition de l'entreprise* |
|---|---|---|
| Cadres | 14 | |
| Non cadres | 2 | |
| **TOTAL** | **16** | |

# RESSOURCES DE L'ANNEE

Les ressources de l'année 2016 de la FEBEA s'établissent comme suit:

| | | |
|---|---|---|
| Cotisations reçues | : | 4 965 584.15 |
| Autres produits d'exploitation perçus | : | 89 521.57 |
| Produits financiers perçus | : | 147 029.75 |
| **Total des ressources** | **:** | **5 202 135.46** |

# RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

| *Date d'arrêté*<br>*Durée de l'exercice (mois)* | *31/12/2016*<br>*12* | *31/12/2015*<br>*12* | *31/12/2014*<br>*12* | *31/12/2013*<br>*12* | *31/12/2012*<br>*12* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***CAPITAL EN FIN D'EXERCICE*** | | | | | |
| Nombre d'actions | | | | | |
| Nombre maximum d'actions à créer | | | | | |
| ***OPERATIONS ET RESULTATS*** | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 4 989 513 | 4 746 160 | 4 635 584 | 4 580 819 | 4 591 466 |
| Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions | 415 085 | 349 343 | (950 583) | 403 037 | 187 000 |
| Impôts sur les bénéfices | 14 687 | 16 607 | 17 599 | 18 368 | 18 301 |
| Dot. Amortissements et provisions | 11 430 | 47 475 | 51 749 | 13 956 | (4 582) |
| Résultat net | 388 968 | 285 261 | (1 019 931) | 370 713 | 173 281 |
| ***RESULTAT PAR ACTION*** | | | | | |
| Résultat après impôt, participation, | | | | | |
| Résultat après impôt, participation | | | | | |
| ***PERSONNEL*** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés | 16 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Masse salariale | 1 293 924 | 1 184 750 | 1 294 600 | 1 473 129 | 1 562 503 |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | 824 177 | 772 723 | 645 939 | 820 630 | 834 758 |

# AUTRES INFORMATIONS

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

### ENGAGEMENT RECUS

La société IFIC sise 137, rue de l'Université, 75007 PARIS, s'est engagée le 31 décembre 2010 lors de la signature avec la fédération d'une convention d'abandon de créance avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que sa situation corresponde aux conditions mentionnées dans cette convention - la créance de 160 000 euros abandonnée le 31 décembre 2010.

La société IFIC sise 137, rue de l'Université, 75007 PARIS, s'est engagée le 31 décembre 2011 lors de la signature avec la fédération d'une convention de subvention avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que sa situation corresponde aux conditions mentionnées dans cette convention - la subvention de 185 000 euros octroyée le 31 décembre 2011.

La société SOGESCO sise 137, rue de l'Université, 75007 PARIS, s'est engagée le 31 décembre 2012 lors de la signature avec la fédération d'une convention de subvention avec retour à meilleure fortune, à rembourser - sous réserve que sa situation corresponde aux conditions mentionnées dans cette convention - la subvention de 200 000 euros octroyée le 31 décembre 2012.
La FEBEA a été remboursée pour 75 K€ au cours de l'exercice 2013, 30 K€ au cours de l'exercice 2015 et 50 K€ au cours de l'exercice 2016.
Au 31 décembre 2016, l'engagement de la SOGESCO s'élève à 45 K€.

# DETAIL DES COMPTES

# DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | 828,85 | |
| **CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS** | 828,85 | |
| 205100 Logiciels | 23 014,38 | 20 445,32 |
| 280510 Amort. logiciels | (22 185,53) | (20 445,32) |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | 21 268,43 | 48 301,05 |
| **AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES** | 21 268,43 | 48 301,05 |
| 218100 Installations générales | 7 773,79 | 7 773,79 |
| 218200 Matériel de transport | 44 353,70 | 44 353,70 |
| 218300 Matériel de bureau et informatique | 90 752,49 | 87 568,54 |
| 218400 Mobilier | 126 623,23 | 126 623,23 |
| 281810 Amort.installations générales | (7 773,79) | (7 452,62) |
| 281820 Amort. matériel de transport | (35 482,92) | (20 698,37) |
| 281830 Amort. mat. de bureau et informatique | (78 354,84) | (63 380,69) |
| 281840 Amort. mobilier | (126 623,23) | (126 486,53) |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | 55 766,49 | 55 766,49 |
| **TITRES DE PARTICIPATIONS** | 53 490,09 | 53 490,09 |
| 261100 Titres Sogesco | 53 490,09 | 53 490,09 |
| **AUTRES TITRES IMMOBILISES** | | |
| 271800 Autres titres Ecopar | 7 622,45 | 7 622,45 |
| 297100 Provision dépréciation titres | (7 622,45) | (7 622,45) |
| **AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES** | 2 276,40 | 2 276,40 |
| 275300 Dépôt La Poste | 1 800,00 | 1 800,00 |
| 275400 Dépôt Elis | 445,91 | 445,91 |
| 275600 Dépôt Lyonnaise de cable | 30,49 | 30,49 |
| **AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES** | 2 981,90 | 8 864,00 |
| **AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS** | 2 981,90 | 8 864,00 |
| 409100 Fournisseurs - avances et acomptes | 2 981,90 | 8 864,00 |

# DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **CLIENTS ET DIVERS** | 884 197,09 | 1 028 012,43 |
| **CLIENTS ET COMPTES RATTACHES** | 2 735,15 | 3 621,87 |
| 411000 Adhérents | 2 375,00 | 3 261,72 |
| 411200 Non adhérents | 360,15 | 360,15 |
| **CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES** | 881 461,94 | 1 024 390,56 |
| 418100 Cotisations syndicales à recevoir | 874 816,70 | 982 396,26 |
| 418110 Notes de débit à émettre | 6 645,24 | 41 994,30 |

| | | |
|---|---|---|
| **AUTRES CREANCES** | 511 756,06 | 410 566,75 |
| **PERSONNEL** | 11 642,00 | 8 348,00 |
| 421200 Personnel - tickets restaurant | 6 642,00 | 3 348,00 |
| 425000 Personnel - avances et acomptes | 5 000,00 | 5 000,00 |
| **SECURITE SOC. ET ORG SOCX** | 311,88 | 1 962,98 |
| 438700 Org. sociaux - autres produits à recevoi | 311,88 | 1 962,98 |
| **GROUPE ET ASSOCIES** | 486 066,56 | 386 630,42 |
| 455000 C/c Sogesco | 45 969,64 | 44 755,69 |
| 455200 C/c Sogesco - cash pooling | 440 096,92 | 341 874,73 |
| **DEBITEURS DIVERS** | 13 735,62 | 13 625,35 |
| 468720 Débiteurs divers | 13 735,62 | 13 625,35 |

| | | |
|---|---|---|
| **TRESORERIE ET DIVERS** | 7 558 508,28 | 8 395 052,49 |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | 6 392 667,20 | 6 245 798,23 |
| 508161 Contrat de capitalisation Axa | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 508162 Contrat de capitalisation Générali | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 |
| 508800 Intérêts courus à recevoir | 1 092 667,20 | 945 798,23 |
| **DISPONIBILITES** | 1 165 841,08 | 2 149 254,26 |
| 512310 Neuflize | 114 513,46 | 886 737,82 |
| 512330 Neuflize - cash pooling centralisateur | 48 128,14 | 1 260 369,20 |
| 512400 Compte à terme | 1 000 000,00 | |
| 513000 Crédit du nord | | 76,80 |
| 518700 Intérêts à recevoir | 129,17 | |
| 531000 Caisse | 2 313,53 | 1 421,15 |
| 531200 Caisses en devises | 756,78 | 649,29 |

# DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **COMPTES DE REGULARISATION** | 79 493,66 | 29 006,26 |
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | 79 493,66 | 29 006,26 |
| 486100 Charges constatées d'avance | 79 493,66 | 29 006,26 |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DES COMPTES D'ACTIF** | 9 114 800,76 | 9 975 569,47 |

# DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | 7 028 963,46 | 6 639 995,45 |
| **REPORT A NOUVEAU** | 6 639 995,45 | 6 354 734,34 |
| 110000 Report à nouveau | 6 639 995,45 | 6 354 734,34 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | 388 968,01 | 285 261,11 |
| **PROVISIONS** | 69 478,00 | 90 005,00 |
| **PROVISIONS POUR CHARGES** | 69 478,00 | 90 005,00 |
| 158300 Provisions pour médailles du travail | 39 478,00 | 36 005,00 |
| 158400 Provisions pour risques et charges | 30 000,00 | 54 000,00 |
| **EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT** | 140 038,16 | 1 072 600,50 |
| **BANQUES** | 139 750,16 | 1 072 083,22 |
| 512320 Neuflize - cash pooling miroir | 139 750,16 | 1 072 083,22 |
| **INTERETS COURUS** | 288,00 | 517,28 |
| 518600 Intérêts à payer | 288,00 | 517,28 |
| **FOURNISSEURS** | 950 481,17 | 921 665,63 |
| **FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES** | 105 441,61 | 59 966,08 |
| 401000 Fournisseurs | 105 441,61 | 59 966,08 |
| **FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES** | 845 039,56 | 861 699,55 |
| 408100 Fournisseurs - factures non parvenues | 845 039,56 | 861 699,55 |

# DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | 574 284,43 | 603 651,54 |
| **PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES** | 181 633,81 | 146 242,00 |
| 421500 Personnel - notes de frais à payer | 184,81 | |
| 428200 Personnel - prov. pour congés à payer | 124 601,00 | 102 547,00 |
| 428210 Personnel - prov. pour RTT | 3 487,00 | 1 620,00 |
| 428400 Personnel - prov. pour intéressement | 53 361,00 | 42 075,00 |
| **SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX** | 244 391,87 | 300 504,00 |
| 431100 Urssaf | 73 167,87 | 97 864,00 |
| 437200 Ag2r, arcco | 5 865,00 | 17 496,00 |
| 437210 Antarius | 4 175,00 | 4 175,00 |
| 437400 Ag2r, agirc | 19 892,00 | 61 611,00 |
| 437530 Lsn prévoyance non cadres | 439,00 | 242,00 |
| 437600 Lsn mutuelle santé | 9 942,00 | 8 888,00 |
| 437620 Lsn prévoyance cadres | 12 060,00 | 11 360,00 |
| 437810 Axa prestations définies | 3 317,00 | 3 087,00 |
| 437900 Axa retraite capitalisation cadres | 16 885,00 | 16 049,00 |
| 437910 Axa retraite capitalisation non cadres | 877,00 | 484,00 |
| 438200 Charges soc. sur congés à payer | 84 729,00 | 69 732,00 |
| 438210 Charges soc. sur R.T.T. | 2 371,00 | 1 101,00 |
| 438400 Charges sociales sur intéressement | 10 672,00 | 8 415,00 |
| **ETAT ET COLLECTIVITES** | 148 258,75 | 156 905,54 |
| 447100 Taxe sur les salaires | 23 569,00 | 48 415,00 |
| 448600 Etat - charges à payer | 124 689,75 | 108 490,54 |

| | | |
|---|---|---|
| **AUTRES DETTES** | 351 555,54 | 647 651,35 |
| **CLIENTS CREDITEURS** | 1 000,00 | 115 554,00 |
| 418900 Adhérents - risque de non recouvrement | 1 000,00 | 115 554,00 |
| **ASSOCIES COMPTES COURANTS** | 350 555,54 | 532 097,35 |
| 455210 C/c Ific - cash pooling | 28 364,20 | 29 740,94 |
| 455220 C/c SFP - cash pooling | 65 172,39 | 114 817,28 |
| 455230 C/c SFPB - cash pooling | 94 136,59 | 162 953,17 |
| 455240 C/c SFVD - cash pooling | 18 887,84 | 22 737,92 |
| 455250 C/c SFCP - cash pooling | 22 886,48 | 18 086,26 |
| 455260 C/c SFFC - cash pooling | 72 080,51 | 93 163,85 |
| 455270 C/c SFCT - cash pooling | 49 027,53 | 90 597,93 |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DES COMPTES DE PASSIF** | 9 114 800,76 | 9 975 569,47 |

# DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES** | 2 417 101,06 | 2 296 847,21 |
| **MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES** | 76 051,45 | 47 658,92 |
| 606310 Petits matériels | 10 369,29 | 1 956,52 |
| 606410 Fournitures | 17 790,83 | 28 636,88 |
| 606600 Impressions extérieures | 47 891,33 | 17 065,52 |
| **SOUS-TRAITANCE GENERALE** | 9 373,98 | 4 072,80 |
| 611000 Sous-traitance | 2 295,18 | 1 500,00 |
| 611600 Sous-traitance archivage | 7 078,80 | 2 572,80 |
| **LOCATIONS** | 328 035,27 | 323 600,80 |
| 613210 Location salle materiel oper. | 4 542,87 | 1 693,60 |
| 613230 Loyer Université | 282 590,40 | 281 623,20 |
| 613240 Loyer divers | 9 943,20 | 9 896,40 |
| 613510 Location de matériel informatique | 30 958,80 | 30 387,60 |
| **CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE** | 95 132,40 | 93 984,00 |
| 614000 Charges locatives | 95 132,40 | 93 984,00 |
| **ENTRETIEN ET REPARATIONS** | 62 309,23 | 66 174,08 |
| 615200 Entretien et reparation locaux | 17 510,40 | 20 109,60 |
| 615520 Référencement internet | 12 332,82 | 2 930,58 |
| 615610 Contrat maintenance materiel | 32 106,75 | 43 133,90 |
| 615700 Entretien des véhicules | 359,26 | |
| **PRIMES D'ASSURANCES** | 18 410,50 | 20 501,64 |
| 616100 Assurances | 18 410,50 | 20 501,64 |
| **ETUDES ET RECHERCHES** | 114 257,00 | 174 873,40 |
| 617000 Etudes diverses | 34 662,00 | 23 520,00 |
| 617300 Etudes techniques | 79 595,00 | 151 353,40 |
| **DIVERS** | 161 756,21 | 130 848,38 |
| 618100 Documentation générale | 7 461,46 | 6 917,14 |
| 618300 Documentation technique | 117 148,03 | 101 914,93 |
| 618500 Congrés | 37 146,72 | 22 016,31 |
| **PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE** | 45 370,80 | 82 098,33 |
| 621100 Personnel intérimaire | | 38 379,93 |
| 621300 Personnel Phone Régie | 45 370,80 | 43 718,40 |

../...

# DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| .../... | | |
| **REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES** | 667 473,77 | 462 647,03 |
| 622100 Honoraires techniques | 4 320,00 | 12 634,74 |
| 622400 Honoraires traductions | 7 059,00 | 5 922,74 |
| 622500 Honoraires juridiques | 55 273,00 | 49 900,00 |
| 622600 Honoraires comptables et cac | 215 734,40 | 209 248,72 |
| 622660 Honoraires de conseils | 377 920,00 | 183 997,62 |
| 622710 Frais d'actes et de contentieux | 1 887,37 | 103,21 |
| 622800 Honoraires divers | 5 280,00 | 840,00 |
| **PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES** | 73 304,95 | 110 583,59 |
| 623100 Frais de publicité | 16 350,60 | 7 853,40 |
| 623200 Frais de salons | 1 181,81 | 5 665,08 |
| 623400 Cadeaux | 22 920,56 | 15 031,87 |
| 623610 Site internet | 32 363,08 | 81 560,04 |
| 623800 Pourboires et dons courants | 488,90 | 473,20 |
| **TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL** | 3 718,92 | 3 470,40 |
| 624400 Frais de coursiers | 3 718,92 | 3 470,40 |
| **DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS** | 89 790,67 | 102 939,85 |
| 625100 Voyages et déplacements | 61 272,96 | 72 984,02 |
| 625700 Missions et réceptions | 28 517,71 | 29 955,83 |
| **FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS** | 39 026,99 | 35 013,98 |
| 626100 Affranchissements | 15 928,35 | 16 605,44 |
| 626400 Téléphone | 23 098,64 | 18 408,54 |
| **SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES** | 5 285,86 | 5 579,06 |
| 627800 Frais bancaires | 5 285,86 | 5 579,06 |
| **DIVERS** | 627 803,06 | 632 800,95 |
| 628100 Cotisations | 627 056,68 | 632 079,56 |
| 628200 Frais sur ticket restaurant | 746,38 | 704,59 |
| 628800 Services extérieurs divers | | 16,80 |
| **IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES** | 198 046,35 | 183 009,04 |
| **IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS** | 193 889,35 | 175 681,04 |
| 631100 Taxes sur salaires | 166 013,00 | 150 572,00 |
| 633300 Formation professionnelle | 27 876,35 | 25 109,04 |
| **AUTRES IMPOTS ET TAXES** | 4 157,00 | 7 328,00 |
| 635800 Redevance télévision | 137,00 | 136,00 |
| 637800 Taxes diverses | 4 020,00 | 7 192,00 |

# DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **CHARGES DE PERSONNEL** | 2 118 100,61 | 1 957 472,78 |
| **SALAIRES ET TRAITEMENTS** | 1 293 923,80 | 1 184 749,66 |
| 641110 Salaires | 1 059 788,16 | 971 260,73 |
| 641130 Avantages en nature | 3 924,00 | 3 924,00 |
| 641200 Indemnités congés payés | | 7 593,55 |
| 641210 Variation congés payés | 22 054,00 | 14 771,00 |
| 641220 Variation R.T.T. | 1 867,00 | 104,00 |
| 641300 Primes | 183 100,00 | 165 005,00 |
| 641410 Indemnités de licenciement | 17 391,30 | 16 589,15 |
| 641700 Primes transport | 5 799,34 | 5 502,23 |
| **CHARGES SOCIALES** | 733 841,30 | 693 965,34 |
| 645100 Cotisations Urssaf | 374 375,80 | 350 858,00 |
| 645200 Cotisations Lsn mutuelle | 38 372,40 | 36 053,34 |
| 645210 Cotisations Lsn prevoyance cadres | 29 738,37 | 27 482,74 |
| 645340 Cotisations retraite | 137 263,31 | 123 594,58 |
| 645350 Cotisations Lsn prévoyance non cadres | 1 174,45 | 1 063,15 |
| 645380 Cotisations Axa cot.définies | 32 625,28 | 30 213,00 |
| 645400 Cotisations Assedic | 46 858,28 | 43 740,28 |
| 645500 Cotisations Axa presta. définies | 10 336,84 | 9 591,84 |
| 645600 Gmc mutuelle sante (retraites) | 1 733,63 | 3 298,92 |
| 645700 Charges sur congés payés | 14 997,00 | 11 800,00 |
| 645710 Charges sur R.T.T | 1 270,00 | 100,00 |
| 645740 Provision ch. sociales sur intéressement | 2 257,00 | 8 415,00 |
| 647100 Chèques cadeaux | 2 042,40 | 1 790,40 |
| 647800 Médecine du travail | 2 621,87 | 2 763,88 |
| 647810 Abondement PERCO | 9 235,91 | 5 934,11 |
| 647900 Abondement PEE | 28 938,76 | 37 266,10 |
| **AUTRES CHARGES DE PERSONNEL** | 90 335,51 | 78 757,78 |
| 648100 Intéressement | 53 361,19 | 42 072,86 |
| 648200 Tickets restaurant | 20 274,32 | 19 984,92 |
| 648600 Pers ind.fin.carriere cdn.ant. | 16 700,00 | 16 700,00 |

| | | |
|---|---|---|
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | 35 429,78 | 47 474,70 |
| **AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS** | 31 956,78 | 31 713,70 |
| 681100 Amortissements immo. incorporelles | 1 740,21 | |
| 681200 Amortissements immo. corporelles | 30 216,57 | 31 713,70 |
| **PROVISIONS** | 3 473,00 | 15 761,00 |
| 681500 Dot. prov. risques et charges | | 11 000,00 |
| 681510 Dot. prov. médaille travail | 3 473,00 | 4 761,00 |

# DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **AUTRES CHARGES** | 6 754,19 | 4 580,07 |
| **CHARGES DIV DE GESTION COURANTE** | 6 754,19 | 4 580,07 |
| 658000 Charges diverses de gestion | 67,97 | 280,27 |
| 651600 Droits d'auteurs reproduction | 6 686,22 | 4 299,80 |
| **CHARGES FINANCIERES** | 46,65 | 156,88 |
| **DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE** | 46,65 | 156,88 |
| 666000 Perte de change | 46,65 | 156,88 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | 74 400,00 | 223 200,00 |
| **CHARGES EXCEPT DE GESTION** | 74 400,00 | 223 200,00 |
| 671800 Charges exceptionnelles gestion | 74 400,00 | 223 200,00 |
| **IMPOTS SUR LES BENEFICES** | 14 687,00 | 16 607,00 |
| | 14 687,00 | 16 607,00 |
| 695100 Impôts sur les bénéfices | 14 687,00 | 16 607,00 |
| **TOTAL DES COMPTES DE CHARGES** | 4 864 565,64 | 4 729 347,68 |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NET** | 4 989 513,19 | 4 746 159,73 |
| **PRODUCTION SERVICES - FRANCE** | 4 989 513,19 | 4 746 159,73 |
| 706100 Cotisations S.F.P. | 1 462 994,00 | 1 409 693,79 |
| 706101 Cotisations S.F.P.B. | 1 047 895,29 | 1 011 179,28 |
| 706102 Cotisations S.F.C.T. | 1 024 427,19 | 1 040 353,93 |
| 706103 Cotisations S.F.C.C.P. | 259 147,20 | 255 063,99 |
| 706104 Cotisations S.F.V.D. | 213 619,54 | 210 127,13 |
| 706105 Cotisations S.F.C.P. | 519 528,16 | 496 890,79 |
| 706107 Cotisations F.E.B.E.A. | 323 418,77 | 320 935,00 |
| 706108 Cotisations - risque de non recouvrement | 114 554,00 | (50 789,00) |
| 708100 Produits annexes | 23 929,04 | 52 704,82 |

| | | |
|---|---|---|
| **AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION** | 65 592,53 | 25 501,39 |
| **REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE** | 64 527,45 | 22 024,38 |
| 781501 Rep. prov. pr risques et charges | 24 000,00 | |
| 791000 Transfert de charges | 36 603,45 | 18 100,38 |
| 791400 Avantages en nature | 3 924,00 | 3 924,00 |
| **AUTRES PRODUITS** | 1 065,08 | 3 477,01 |
| 758000 Produits divers de gestion courante | 1 065,08 | 3 477,01 |

| | | |
|---|---|---|
| **PRODUITS FINANCIERS** | 147 029,75 | 166 625,95 |
| **AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES** | 146 998,14 | 166 408,34 |
| 764100 Intérêts des comptes à terme | 129,17 | |
| 764110 Intérêts des contrats de capitalisation | 146 868,97 | 166 066,31 |
| 768200 Intérêts caisse d'épargne | | 342,03 |
| **DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE** | 31,61 | 47,19 |
| 766000 Gains de change | 31,61 | 47,19 |
| **PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL** | | 170,42 |
| 767000 Produits nets sur cession | | 170,42 |

# DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | 51 398,18 | 76 321,72 |
| **PRODUITS EXCEPT DE GESTION** | 50 000,00 | 30 000,00 |
| 771800 Produits excep. op. de gestion | 50 000,00 | 30 000,00 |
| **PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL** | 1 398,18 | 46 321,72 |
| 775000 Produits de cession d'actif | | 280,00 |
| 778000 Autres produits excep. | 1 398,18 | 46 041,72 |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS** | 5 253 533,65 | 5 014 608,79 |