

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION AGML

50 rue DE PARADIS
75010 PARIS

Exercice clos le 31/12/2016

SIRET : 32273043300032

Cabinet Basson

Tél : 01 39 64 01 23
Fax : 01 34 05 00 87

95210 Saint Gratien

Sommaire

<i>1. Comptes annuels</i>	<i>1</i>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	6
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18
<i>2. Attestation de l'Expert comptable</i>	
Attestation d'Expert Comptable	19

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	31 829	24 199	7 631	8 857
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	24 404	24 404		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	114 269	114 269		855
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	253 577	234 506	19 071	7 511
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 057		37 057	37 559
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	461 136	397 377	63 759	54 781
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements	11 426		11 426	13 321
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	13 652		13 652	9 799
Autres créances	86 674	6 783	79 891	60 639
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	794 198		794 198	793 118
Disponibilités	147 414		147 414	386 639
Charges constatées d'avance (3)	91 622		91 622	95 863
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 144 987	6 783	1 138 204	1 359 379
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 606 123	404 160	1 201 962	1 414 160
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	70 746	70 746
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	106 495	106 495
Autres réserves		
Report à nouveau	-309 655	-239 848
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-94 175	-69 807
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-226 588	-132 414
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	59 064	67 871
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	59 064	67 871
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 278	4 903
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 514	114 853
Dettes fiscales et sociales	139 790	204 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	834	1 031
Produits constatés d'avance (1)	1 119 070	1 153 450
TOTAL DETTES	1 369 486	1 478 703
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 201 962	1 414 160
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 369 486	1 478 703
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 278	4 903
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 151 841	1 210 042
Chiffre d'affaires net	1 151 841	1 210 042
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	16 050	8 834
Autres produits		
Total I	1 167 891	1 218 875
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-151	-190
Variations de stock	1 894	4 201
Autres achats et charges externes (a)	370 011	382 805
Impôts, taxes et versements assimilés	11 434	13 835
Salaires et traitements	562 814	560 297
Charges sociales	309 184	309 199
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 627	2 938
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
– Pour risques et charges : dotations aux provisions		5 714
Autres charges		
Total II	1 259 814	1 278 799
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	-91 924	-59 924
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 152	646
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 456	57 702
Total V	9 609	58 348
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		10
Total VI		10
RESULTAT FINANCIER (V–VI)	9 609	58 338
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)	-82 315	-1 586

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	276	2 827
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	276	2 827
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	12 136	69 275
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 774
Total charges exceptionnelles (VIII)	12 136	71 048
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 860	-68 221
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	1 177 775	1 280 051
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 271 950	1 349 858
BENEFICE OU PERTE	-94 175	-69 807
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASSOCIATION AGML

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 201 962 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 94 175 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

D'une manière générale, les immobilisations sont susceptibles de faire l'objet de dépréciations, lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable, ou d'amortissements exceptionnels, notamment lorsque le cycle d'exploitation apparaît accéléré.

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ANS
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Les litiges relevant de l'activité de l'entreprise sont considérés comme relevant de l'activité normale de l'entreprise et sont, à ce titre, comptabilisés dans les charges et produits d'exploitations.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 8 353 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Opérations à long terme

Il n'y a pas d'opérations à long terme.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Honoraires au titre de l'audit légal

Règles et méthodes comptables

Néant

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 600	632		56 233
Immobilisations incorporelles	55 600	632		56 233
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	114 269			114 269
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	72 721			72 721
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	167 382	13 474		180 856
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	354 372	13 474		367 846
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	37 559		502	37 057
Immobilisations financières	37 559		502	37 057
ACTIF IMMOBILISE	447 531	14 106	502	461 136

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	632	13 474		14 106
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	632	13 474		14 106
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			502	502
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			502	502

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 744	1 858		48 602
Immobilisations incorporelles	46 744	1 858		48 602
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	113 414	855		114 269
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	72 721			72 721
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	159 871	1 914		161 785
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	346 006	2 769		348 775
ACTIF IMMOBILISE	392 750	4 627		397 377

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 229 005 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	37 057		37 057
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 652	13 652	
Autres	86 674	86 674	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	91 622	91 622	
Total	229 005	191 948	37 057
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Compositions du capital social

Capital social d'un montant de 0 Euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	67 871		8 806		59 064
Total	67 871		8 806		59 064
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation			8 806		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 369 486 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	1 278	1 278		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 514	108 514		
Dettes fiscales et sociales	139 790	139 790		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	834	834		
Produits constatés d'avance	1 119 070	1 119 070		
Total	1 369 486	1 369 486		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP EDF	479
FNP LACROIX BARBARA	300
FNP CAB. BASSON	17 400
FNP ORANGE	157
FNP MTAE	65
FNP LA POSTE	1 838
FNP SAVIB	93
FNP DEPART PRESSE	14 203
FNP SAGE	12
FNP KOSSUTH	12 068
FNP NEOPOST	431
-VALUES LATENTES	1 278
Dettes provis. pr congés à payer	50 813
Charges sociales s/congés à payer	25 406
TAXE PROFESSIONNELLE	253
TAXE D APPRENTIS A PAYER	3 794
TAXE FORMATION CONTINUE	383
Total	128 974

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	260		
CCA EDF	39		
CCA LOYER	31 175		
CCA NEOPOST	246		
CCA MAIL FINANCE	1 076		
FNP MAIL FI. MISE S/PLI DS-75 EXPER	1 523		
CCA MAINTENANCE	531		
CCA ASS. RC	3 615		
CCA ASS. RISQUE PRO.	82		
CCA ASS. BRIS MACHINE	5 047		
CCA AGF ACTIF	4 716		
CCA DOCUMENTATION	2 221		
CCA ORANGE	197		
CCA CHARGES RECIPROQUES 487	26 271		
CCA GROUPE CRC	900		
CCA TICKET RESTAURANT	8 800		
CCA SAVIB	4 921		
Total	91 622		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA COTISATION n+1	1 119 070		
Total	1 119 070		

Notes sur le compte de résultat

	Montant
<i>Résultat de l'exercice après impôts</i>	-94 175
+ Impôts sur les bénéfices	-8 353
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-102 528
<i>Variation des provisions réglementées</i>	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-102 528

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 59 064 euros

– Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 59 064 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de reconstitution du fonds de roulement.

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ASSOCIATION AGML relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

	Montants en euros
Total bilan	1 201 962
Chiffre d'affaires	1 151 841
Résultat net comptable (Perte)	-94 175

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

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

Fait à Saint Gratien

Le 03/05/2016