



S.I.E.L

6 Rue François 1er

75008 PARIS

01/01/2015 - 31/12/2015

Stéphane MARTIN
Expert-comptable
Commissaire aux Comptes

Jean-Luc MEHEUST
Diplomé ESC
Expert-comptable

Z.I. 19 Rue d'Armor
B.P. 20502
22405 LAMBALLE CEDEX
Tél. 02.96.31.98.98 - Fax 02.96.31.11.49
meheustmartin@orange.fr

SARL au capital de 660 000 € - siret 501 363 907 00012
N° TVA intracom. FR 33 501 363 907

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2015

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
 COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 10
- <i>Détail bilan</i>	11 et 12
- <i>Détail Compte de résultat</i>	13 à 15
 DOSSIER DE GESTION	
- <i>Equilibre financier</i>	16
- <i>Tableau de financement</i>	17 et 18
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	19
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	20

CABINET MEHEUST MARTIN

19 RUE D'ARMOR

BP 502

22400 LAMBALLE

02 96 31 98 98

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

S.I.E.L
6 Rue François 1er
75008 PARIS

pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015,

et conformément à ma lettre de mission en date du 15/03/2013, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	299 453 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	377 770 Euros
- Résultat net comptable,	5 667 Euros

Fait à LAMBALLE
Le 01/03/2016

Jean Luc MEHEUST
Expert Comptable

S.I.E.L

6 Rue François 1er

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

CABINET MEHEUST MARTIN

19 RUE D'ARMOR

BP 502

22400 LAMBALLE

02 96 31 98 98

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 894	3 894				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	30 000	1 809	28 191		28 191	
	Autres immobilisations corporelles	12 867	11 854	1 013	948	65	6.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 546		2 546	2 546			
Créances rattachées à des participations	7 695	7 695					
Autres titres immobilisés							
Prêts	300		300	1 120	820	73.21	
Autres immobilisations financières							
Total I	57 302	25 252	32 050	4 614	27 436	594.70	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	54 482	910	53 573	86 981	33 409	38.41
	Autres créances	34 609		34 609	45 278	10 669	23.56
Valeurs mobilières de placement	101 550		101 550	76 429	25 122	32.87	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	65 658		65 658	60 486	5 172	8.55	
Charges constatées d'avance (3)	12 014		12 014	9 961	2 053	20.61	
Total III	268 313	910	267 403	279 134	11 731	4.20	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	325 615	26 162	299 453	283 748	15 706	5.54	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2015	12 31/12/2014	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	141 193	97 059	44 134	45.47
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 667	44 134	38 467	87.16
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 893		6 893		
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	153 753	141 193	12 560	8.90	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 080	51 104	3 976	7.78
	Dettes fiscales et sociales	49 396	91 450	42 054	45.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 022		1 022	
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	40 201		40 201	
	Total IV	145 700	142 554	3 146	2.21
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		299 453	283 748	15 706	5.54

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

105 499 142 554

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	377	770	411	821	34 051-	8.27-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	94	339	178	324	83 985-	47.10-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		227		6 751	6 524-	96.64-
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		111		621	510-	82.05-
Total I	472	448	597	517	125 069-	20.93-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	241	141	310	241	69 100-	22.27-
Impôts, taxes et versements assimilés	1	424	1	418	6	0.45
Salaires et traitements	151	276	154	240	2 964-	1.92-
Charges sociales	76	162	78	959	2 797-	3.54-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2	323	1	866	457	24.50
Sur immobilisations : dotations aux provisions				600	600-	100.00-
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		9		6 762	6 753-	99.86-
Total II	472	335	554	085	81 750-	14.75-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	113		43	432	43 319-	99.74-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés				702	702-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V				702	702-	100.00-
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)				702	702-	100.00-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		113		44 134	44 021-	99.74-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 554			5 554	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		5 554			5 554	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		5 554			5 554	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		478 002		598 219	120 217-	20.10-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		472 335		554 085	81 750-	14.75-
Solde intermédiaire		5 667		44 134	38 467-	87.16-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		5 667		44 134	38 467-	87.16-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 894		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			30 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 288		579
TOTAL	12 288		30 579
TOTAL GENERAL	16 182		30 579

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 894	3 894
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			30 000	30 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 867	12 867
TOTAL			42 867	42 867
TOTAL GENERAL			46 761	46 761

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 894			3 894
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 809		1 809
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 340	514		11 854
TOTAL	11 340	2 323		13 663
TOTAL GENERAL	15 234	2 323		17 557

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 809				
Matériel de bureau informatique mobilier	514				
TOTAL	2 323				
TOTAL GENERAL	2 323				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	97 059		44 134		141 193
RESULTAT DE L'EXERCICE	44 134			38 467	5 667
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement			7 335	442	6 893
Provisions réglementées					
TOTAL I	141 193		51 469	38 909	153 753

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	7 695				7 695
Sur comptes clients	1 100		190		910
TOTAL	8 795		190		8 605
TOTAL GENERAL	8 795		190		8 605
Dont dotations et reprises d'exploitation			190		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	7 695	7 695	
Prêts	300	300	
Clients douteux ou litigieux	910	910	
Autres créances clients	53 573	53 573	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 252	5 252	
Débiteurs divers	29 357	29 357	
Charges constatées d'avance	12 014	12 014	
TOTAL	109 100	109 100	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 820		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	55 080	55 080		
Personnel et comptes rattachés	8 972	8 972		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 325	25 325		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 675	13 675		
Autres impôts taxes et assimilés	1 424	1 424		
Autres dettes	1 022	1 022		
Produits constatés d'avance	40 201	40 201		
TOTAL	145 700	145 700		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	27 820
Total	27 820

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 173
Dettes fiscales et sociales	15 809
Autres dettes	1 022
Total	41 004

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		12 014
Total		12 014
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		40 201
Total		40 201

Subventions d'équipement

Une subvention d'investissement d'un montant de 30.000€ a été versée par France Bois Forêt pour l'acquisition de 3 compacteuses à cagette au cours de l'année 2015.
Cette subvention est amortie sur 5 ans.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Tableau de variation des fonds associatifs	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	10
Subventions d'équipement	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12 31/12/2014	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	3 894	3 894		
28050000 AMORT. LOGICIELS	3 894	3 894		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	28 191		28 191	
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	30 000		30 000	
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	1 809		1 809	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 013	948	65	6.91
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	10 060	9 481	579	6.11
21840000 MOBILIER	2 807	2 807		
28183000 AMORT MATERIEL INFO	9 047	8 533	514	6.02
28184000 AMORT MOBILIER	2 807	2 807		
AUTRES PARTICIPATIONS	2 546	2 546		
26101000 TITRES GROW INTERNATIONAL	2 546	2 546		
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
26710000 CREANCES RATT. A PART.	7 695	7 695		
29670000 DEPREC. CREANCES RATT. A PARTI	7 695	7 695		
PRETS	300	1 120	820	73.21
27430000 PRETS AU PERSONNEL	300	1 120	820	73.21
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 050	4 614	27 436	594.70
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	53 573	86 981	33 409	38.41
41100000 CLIENTS	53 573	14 981	38 592	257.60
41600000 CLIENTS DOUTEUX	910	1 100	190	17.28
41810000 CLIENT FACTURES A ETABLIR		72 000	72 000	100.00
49100000 PROV POUR DEPRE CLIENTS	910	1 100	190	17.28
AUTRES CREANCES	34 609	45 278	10 669	23.56
40100000 FOURNISSEURS	119	407	288	70.82
40900000 FOURNISSEURS, ACOMPTES VERSES	1 418	1 000	418	41.75
44566000 TVA DEDUCTIBLE 20%	2 612	4 587	1 975	43.05
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		2 784	2 784	100.00
44586000 TVA SUR FACT NON PARVENUES	2 640		2 640	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	27 820	36 500	8 680	23.78
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	101 550	76 429	25 122	32.87
50800500 VMP BNP	101 550	76 429	25 122	32.87
DISPONIBILITES	65 658	60 486	5 172	8.55
51220000 BNP RENNES	65 658	60 486	5 172	8.55
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 014	9 961	2 053	20.61
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 014	9 961	2 053	20.61
TOTAL ACTIF CIRCULANT	267 403	279 134	11 731	4.20
TOTAL GENERAL	299 453	283 748	15 706	5.54

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	141 193	97 059	44 134	45.47
10680000 AUTRES RESERVES	141 193	97 059	44 134	45.47
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	5 667	44 134	38 467	87.16
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	6 893		6 893	
13170000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT FBF	7 335		7 335	
13917000 SUBV INVEST INSC CPTÉ RESULTAT	442		442	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	153 753	141 193	12 560	8.90
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	55 080	51 104	3 976	7.78
40100000 FOURNISSEURS	30 907	33 326	2 419	7.26
40810000 FOURNISSEURS, FNP	24 173	17 778	6 396	35.98
DETTES FISCALES ET SOCIALES	49 396	91 450	42 054	45.99
42820000 DETTES PROVISIO. POUR	8 972	6 584	2 388	36.28
43100000 SECURITE SOCIALE	13 316	21 749	8 433	38.77
43720000 KLESIA	6 247	10 362	4 115	39.71
43730000 MORNAY MUTUELLE	350	320	30	9.33
43820000 CHARGES SOC SUR CONGES PAYES	5 412	4 056	1 356	33.43
44551000 TVA A DECAISSER	8 234		8 234	
44580000 TVA A REGULARISER	804	27 833	27 029	97.11
44581000 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER		1 049	1 049	100.00
44587000 TVA SUR FACTURE A ETABLIR	4 637	18 083	13 447	74.36
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 424	1 414	10	0.74
AUTRES DETTES	1 022		1 022	
41980000 CLIENTS AVOIR A ETABLIR	1 022		1 022	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 201		40 201	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 201		40 201	
TOTAL DETTES	145 700	142 554	3 146	2.21
TOTAL GENERAL	299 453	283 748	15 706	5.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	377 770		411 821		34 051	8.27
70600900 COTISATIONS ADHERENTS ACTIONS	70 000		110 000		40 000	36.36
70601000 COTISATIONS ADHERENTS	307 770		300 821		6 949	2.31
70800000 PROD DES ACTIVITES ANNEXES			1 000		1 000	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	94 339		178 324		83 985	47.10
74000000 SUBV. FBF EMABOIS	83 333		166 667		83 333	50.00
74020000 SUBV. FBF AUTRES	6 631				6 631	
74030000 SUBV. ANRT	4 375		11 657		7 282	62.47
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	227		6 751		6 524	96.64
78174000 REPRISE S/ PROV CREANCES DOUT.	190		6 714		6 524	97.17
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	37		37		0	0.24
AUTRES PRODUITS	111		621		510	82.05
75800000 PROD DIVERS GESTION	111		621		510	82.05
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	472 448		597 517		125 069	20.93
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	241 141		310 241		69 100	22.27
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 165		5 403		1 239	22.92
61300000 LOCATIONS BUREAUX	11 148		10 930		218	1.99
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			205		205	100.00
61560000 MAINTENANCE	1 061		892		169	18.93
61600000 PRIMES ASSURANCES	416		416			
61702900 CONSORTIUM EMABOIS	26 958		128 818		101 860	79.07
61810900 DOC - REABONNEMENT MAGAZINES	966		971		4	0.46
61860900 RECUP DES DECHETS	2 614		958		1 656	172.91
62110900 PERSONNEL ITG - MISSION RECYCL	20 410				20 410	
62260000 HONORAIRES	6 207		6 146		61	0.99
62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	1 800		2 160		360	16.67
62261500 HONORAIRES JURIDIQUES	5 940				5 940	
62310900 ANNONCES & INSERTIONS	50 006		49 962		44	0.09
62311900 ARGUS DE LA PRESSE	1 426		1 355		70	5.20
62315200 COLLOQUES DIVERS	130				130	
62315900 DIVERS SALON	10 987		8 315		2 672	32.13
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	254				254	
62360900 CATALOGUE ET IMPRIMES + ENVOI	1 706		1 664		42	2.52
62511000 DEPLACEMENT DELEGUE	11 213		8 962		2 250	25.11
62512000 DEPLACEMENT PRESIDENT	4 583		8 016		3 433	42.83
62512900 DEPLACEMENTS CONSORTIUM	3 966		2 582		1 384	53.62
62514200 DEPLACEMENT DES PROF	11 970		16 744		4 774	28.51
62514900 FRAIS ASSEMBLEES GENERALES	14 383		8 139		6 244	76.72
62570000 RECEPTION	3 000		3 614		613	16.98
62570900 RECEPTION - MISSION ITG RECYCL	2 285				2 285	
62601600 TEL PORT O. DE LAGAUSIE	1 068		1 275		207	16.27
62602000 FRAIS TEL + INTERNET	3 059		3 821		763	19.96
62610000 FRAIS POSTAUX	720		743		23	3.04
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	989		1 138		149	13.11
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	4 153		4 396		243	5.53
62811100 COTISATION PERIFEM	3 390		3 390			
62812900 COTISATIONS GROW	8 000		8 000			
62813000 COTISATIONS U.I.B - F.N.B	21 649		21 225		424	2.00
62814000 COTISATION FEEF	520				520	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 424		1 418		6	0.45
63330000 PART.EMPLOY.A FORM. P	1 424		1 418		6	0.45
SALAIRES ET TRAITEMENTS	151 276		154 240		2 964	1.92
64110000 SALAIRES APPOINT.COMM	148 851		152 591		3 740	2.45
64120000 CONGES PAYES	2 388		1 577		812	51.48
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES	37		73		36	49.19
CHARGES SOCIALES	76 162		78 959		2 797	3.54
64510000 COTISATIONS L'URSSAF	47 322		48 487		1 165	2.40
64530000 COTISATIONS RETRAITE	14 657		14 820		163	1.10
64531000 COTISATIONS PREVOYANCE	7 585		8 094		509	6.29
64532000 COTISATIONS MUTUELLE	1 058		969		89	9.17
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG SOC	1 356		949		406	42.80
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	450		510		60	11.81
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 553		3 978		1 425	35.83
64810000 RBT TRANSPORT	1 182		1 152		30	2.60
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 323		1 866		457	24.50
68111000 DOT AUX IMMOS INCORP.			520		520	100.00
68112000 DOT. AUX IMMO. CORP.	2 323		1 346		977	72.59
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			600		600	100.00
68174000 DOT. PROV. CREANCES DOUTEUSES			600		600	100.00
AUTRES CHARGES	9		6 762		6 753	99.86
65400000 PERTE S/ CREANCES IRREC.			6 757		6 757	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	9		6		4	64.60
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	472 335		554 085		81 750	14.75
RESULTAT D'EXPLOITATION	113		43 432		43 319	99.74
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			702		702	100.00
76400000 REVENUS VALEURS MOB DE PLACE			702		702	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			702		702	100.00
RESULTAT FINANCIER			702		702	100.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	113		44 134		44 021	99.74
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 554				5 554	
77700000 QUOTEP-PAR SUBV VIREE AU RESULT	442				442	
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 112				5 112	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 554				5 554	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 554				5 554	
TOTAL PRODUITS	478 002		598 219		120 217	20.10
TOTAL DES CHARGES	472 335		554 085		81 750	14.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
SOLDE INTERMEDIAIRE	5 667	44 134	38 467	87.16
EXCEDENTS OU DEFICITS	5 667	44 134	38 467	87.16

S.I.E.L

6 Rue François 1er

75008 PARIS

DOSSIER DE GESTION

CABINET MEHEUST MARTIN

19 RUE D'ARMOR

BP 502

22400 LAMBALLE

02 96 31 98 98

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12 Nbj CA	31/12/2014	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	141 193	134.55	97 059	84.85	44 134	45.47
Résultat de l'exercice	5 667	5.40	44 134	38.58	38 467	87.16
Provisions réglementées et subventions	6 893	6.57			6 893	
FONDS PROPRES	153 753	146.52	141 193	123.43	12 560	8.90
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	153 753	146.52	141 193	123.43	12 560	8.90
Actif net immobilisé	32 050	30.54	4 614	4.03	27 436	594.70
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	121 703	115.98	136 580	119.39	14 877	10.89
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	53 573	51.05	86 981	76.04	33 409	38.41
Autres créances	34 609	32.98	45 278	39.58	10 669	23.56
Comptes de régularisation	12 014	11.45	9 961	8.71	2 053	20.61
ACTIF CIRCULANT	100 195	95.48	142 220	124.32	42 025	29.55
Fournisseurs et comptes rattachés	55 080	52.49	51 104	44.67	3 976	7.78
Autres dettes	50 419	48.05	91 450	79.94	41 032	44.87
Comptes de régularisation	40 201	38.31			40 201	
DETTES D'EXPLOITATION	145 700	138.85	142 554	124.62	3 146	2.21
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	45 505	43.36	334	0.29	45 170	NS
Disponibilités	167 208	159.34	136 914	119.69	30 294	22.13
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	167 208	159.34	136 914	119.69	30 294	22.13

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2015	12	Exercice N-1 31/12/2014	12
RESSOURCES DURABLES				
Résultat net comptable	5 667		44 134	
Dotations aux amortissements et provisions	2 323		1 866	
Reprises sur amortissements et provisions				
Plus ou moins-values sur cession d'actif				
Subventions d'investissements virées au résultat	442			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	7 548		46 000	
Prélèvements				
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	7 548		46 000	
Cessions d'immobilisations				
Augmentation des capitaux propres				
Augmentation des comptes courants d'associés				
Augmentation des dettes financières				
Subventions reçues	7 335			
TOTAL DES RESSOURCES	14 883		46 000	
EMPLOIS FIXES				
Acquisitions d'immobilisations	30 579		1 120	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Réduction des capitaux propres				
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières				
TOTAL DES EMPLOIS	30 579		1 120	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	15 697		44 880	

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	33 409		35 167	
Autres créances	10 669		25 451	
Comptes de régularisation	2 053		4 153	
VARIATION	42 025		56 465	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 976		377	
Autres dettes	40 212		25 407	
Comptes de régularisation	40 201			
VARIATION	3 966		25 783	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	45 990		82 249	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	30 294		37 369	
Concours bancaires courants				
VARIATION	30 294		37 369	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT				
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	15 697		44 880	

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12
RESULTAT NET COMPTABLE	5 667	44 134
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	2 323	1 866
Reprises sur amortissements et provisions	1 881	1 866
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	442	
= Capacité d'autofinancement	7 548	46 000
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	7 548	46 000
+ Variation du B.F.R.	45 990	82 249
= Trésorerie d'exploitation	53 538	36 249
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues	7 335	
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	30 579	1 120
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	30 579	1 120
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	30 294	37 369
+ Trésorerie initiale	136 914	174 283
TRESORERIE FINALE	167 208	136 914

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2015 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2014 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2013 12	% CA
Ventes marchandises + Production	377 770	100.00	411 821	100.00	420 093	100.00
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	377 770	100.00	411 821	100.00	420 093	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	377 770	100.00	411 821	100.00	420 093	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	377 770	100.00	411 821	100.00	420 093	100.00
Marge brute globale	377 770	100.00	411 821	100.00	420 093	100.00
- Autres achats + charges externes	241 141	63.83	310 241	75.33	364 135	86.68
Valeur ajoutée	136 630	36.17	101 580	24.67	55 958	13.32
+ Subventions d'exploitation	94 339	24.97	178 324	43.30	186 246	44.33
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 424	0.38	1 418	0.34	12 030	2.86
- Salaires personnel	151 276	40.04	154 240	37.45	143 773	34.22
- Charges sociales personnel	76 162	20.16	78 959	19.17	71 559	17.03
Excédent brut d'exploitation	2 106	0.56	45 287	11.00	14 843	3.53
+ Autres produits de gestion courante	111	0.03	621	0.15	316	0.08
- Autres charges de gestion courante	9		6 762	1.64	14 367	3.42
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	227	0.06	6 751	1.64	5 938	1.41
- Dotations aux amortissements	2 323	0.61	1 866	0.45	3 967	0.94
- Dotations aux provisions			600	0.15	1 937	0.46
Résultat d'exploitation	113	0.03	43 432	10.55	827	0.20
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers			702	0.17		
- Charges financières						
Résultat courant	113	0.03	44 134	10.72	827	0.20
+ Produits exceptionnels	5 554	1.47			4 000	0.95
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	5 554	1.47			4 000	0.95
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	5 667	1.50	44 134	10.72	4 827	1.15