

COMPTES ANNUELS

Arrêtés au : 31/12/2016

SA COGEBIO

DF Centre D'affaires
24 Rue de la Mouche
69540 IRIGNY

Compte Rendu de Travaux de l'Expert-Comptable

Etat exprimé en **euros**

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SA COGEBIO** relatif à l'exercice du **01/01/2016** au **31/12/2016**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 315 205 euros
Chiffre d'affaires :	638 969 euros
Résultat net comptable :	-716 973.79 euros

Fait à VILLEURBANNE

Le 14/04/2017

Agnès LAMOINE

Expert-Comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				540 907
	Frais de développement	1 047 112	722 434	324 678	24 505
	Concessions brevets droits similaires	104 659	64 080	40 579	18 724
	Fonds commercial (1)	18 724		18 724	188 379
	Autres immobilisations incorporelles	428 619		428 619	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				812
	Constructions				8 386
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	626 213	626 213		
	Autres immobilisations corporelles	23 833	15 080	8 753	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	510		510	510
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	29 085		29 085	29 085
TOTAL (II)		2 278 755	1 427 807	850 948	811 308
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	5 900	5 900		
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	203 708	68 602	135 107	85 572
	Autres créances	214 876		214 876	316 544
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 996		9 996	9 996
	DISPONIBILITES	90 631		90 631	214 500
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 648		13 648	13 023
	TOTAL (III)	538 759	74 502	464 257	639 634
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 817 514	1 502 309	1 315 205	1 450 942

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(3) dont créances à plus d'un an	74 579	53 714

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	341 980	333 340
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	916 295	806 667
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	912	912
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 664 316)	(1 145 775)
	Résultat de l'exercice	(682 196)	(518 541)
	Subventions d'investissement	213 606	186 272
	Provisions réglementées	332 526	377 521
	Total des capitaux propres	(541 193)	40 395
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	265 000	282 500
	Total des autres fonds propres	265 000	282 500
Provisions	Provisions pour risques	2 000	89 636
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	2 000	89 636
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	569 340	703 385
	Emprunts et dettes financières divers	486 561	64 707
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 684	147 084
	Dettes fiscales et sociales	106 397	118 761
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 448	4 474
	Produits constatés d'avance (1)	60 968	
	Total des dettes	1 589 398	1 038 412
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 315 205	1 450 942
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(682 195,59)	(518 541,18)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 168 497	500 179
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		329	167

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	606 084		606 084	250 000
	Production vendue (Services et Travaux)		32 885	32 885	46 859
	Montant net du chiffre d'affaires	606 084	32 885	638 969	296 859
	Production stockée				
	Production immobilisée			389 537	356 277
	Subventions d'exploitation			3 500	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			110 513	17 138
	Autres produits			138 331	278 625
	Total des produits d'exploitation (1)			1 280 849	948 899
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			629 473	103 323
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			374 289	256 321
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 394	6 437
	Salaires et traitements			452 636	397 352
	Charges sociales du personnel			81 695	73 520
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			327 940	633 395
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			29 888	2 335
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				59 636
	Autres charges			20 405	2 590
	Total des charges d'exploitation (2)			1 923 720	1 534 910
RESULTAT D'EXPLOITATION				(642 871)	(586 011)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		(642 871)	(586 011)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	177	772
	Total des produits financiers	177	772
CHARGES FINANCIERES	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	36 361	34 892
	Total des charges financières	36 361	34 892
RESULTAT FINANCIER		(36 184)	(34 120)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(679 055)	(620 131)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	92 000 283 122	69 000 270 877
	Total des produits exceptionnels	375 122	339 877
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 833 119 302 238 128	1 560 236 727
	Total des charges exceptionnelles	378 263	238 287
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 141)	101 590
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 656 149	1 289 547
TOTAL DES CHARGES		2 338 344	1 808 088
RESULTAT DE L'EXERCICE		(682 196)	(518 541)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		20 833	

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 315 205 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 656 149 euros** et un total **charges** de **2 338 344 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-682 196 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Il est précisé que le principe de continuité d'exploitation a été maintenu pour l'établissement des comptes de l'exercice clos le 31/12/2016, compte tenu des actions entreprises et de l'engagement de soutien financier accordé par les associés.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Amortissements dérogatoires

Ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des bien concernés

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

par cette méthode.

Fonds commercial et méthode de dépréciation

En application du plan comptable général, sont comptabilisés en fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés (ou résultant d'opérations de fusion pour la partie non affectée du mali technique) qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux.

Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont

elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation.

A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti.

En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels conduisant à apprécier sa valeur actuelle et est déprécié dès lors que cette valeur devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial a une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans.

En application de ce principe, la société a considéré que le fonds commercial a une durée illimitée et n'est donc pas amorti.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Achats

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

CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option de la comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64.

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation d'un crédit d'impôt pour un montant de **14 222** euros.

Le crédit d'impôt a notamment été affecté au renforcement du fonds de roulement et au soutien des efforts en matière d'investissements, d'innovations, de formation et de prospection de nouveaux marchés.

Frais de recherche et développement

Frais de recherche et développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette
Frais de recherche et développement	1 047 112	722 434	324 678

Les frais de recherche et développement comprennent deux projets :

- Frais de recherche GASCLEAN à hauteur de 121 974 euros,
- Frais de recherche GASCLEAN AUTOMATISATION à hauteur de 925 137 euros,

Les frais de recherche et de développement sont comptabilisés à l'actif dans la mesure où les conditions d'activation suivantes sont réunies :

- Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente,
- Intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre,
- Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle,
- Façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables,
- Disponibilité des ressources appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle,
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

son développement.

Les frais de recherche et développement sont amortis comptablement à compter de leur date de mise en service. Le projet GASCLEAN a été mis en service au cours de l'exercice 2012.

Le projet GASCLEAN AUTOMATISATION a été mis en service à compter du 01/09/2014.

Les frais de recherche et développement sont amortis fiscalement par le biais d'un amortissement dérogatoire à compter du 1^{er} jour de l'exercice au cours duquel ils sont constatés, et sur une durée de 36 mois.

Notons, qu'au cours du présent exercice, la société a constaté l'abandon du programme de recherche COGEBIO qui figurait à l'actif, pour un montant de 268 429.63 euros à l'ouverture de l'exercice et amorti à hauteur de 149128 euros.

Cet abandon de programme s'est donc traduit par :

La constatation dans le résultat exceptionnel de la valeur nette comptable de l'immobilisation incorporelle pour un montant de 119 302 euros,

La reprise du solde des amortissements dérogatoire existant à l'ouverture de l'exercice sur le projet considéré pour un montant de 109 189 euros.

L'incorporation dans le résultat exceptionnel de la quote-part de subvention d'investissement obtenue pour le financement du projet non encore rapportée au résultat à l'ouverture de l'exercice, pour un montant de 92 000 euros.

Immobilisations incorporelles en cours

Les immobilisations incorporelles en cours correspondent aux frais de recherche et développement engagés sur les projet GABOREC et GENIUS.

Ces frais sont inscrits à l'actif dans les mêmes conditions que celles appliqués pour les frais de recherche et développement décrites ci-avant.

Ces projets étant en cours, aucun amortissement économique n'a été comptabilisé sur l'exercice. Ces frais donnent toutefois lieu à la constatation d'un amortissement fiscal par le biais d'un amortissement dérogatoire à compter du 1^{er} jour de l'exercice au cours duquel ils sont constatés, et sur une durée de 36 mois.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Crédit d'impôts recherche

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, la société bénéficie, grâce à son activité de recherche, d'un crédit d'impôt recherche d'un montant de 138 315 euros. Dans un souci de permanence des méthodes et afin de préserver l'image fidèle des comptes, ce crédit d'impôt est comptabilisé dans les autres produits d'exploitation.

Jeune Entreprise Innovante

La société COGEBIO bénéficie du statut de Jeune Entreprise Innovante. A ce titre, elle bénéficie de l'exonération

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

d'une partie de ses cotisations sociales.

Indemnités de fin de carrières

Une estimation de la valeur actuelle des engagements d'indemnités de départ à la retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble du personnel a été effectuée. Il s'agit d'un calcul rétrospectif pour lequel la date de départ à la retraite est réputée fixée à l'initiative du salarié.

Elle est basée sur la dernière rémunération annuelle du personnel au 31/12/2016, sur l'âge, sur l'ancienneté actuelle et celle supposée lors du départ en retraite, sur les droits à indemnités acquis à cette date en fonction de la législation en vigueur, après application de coefficients venant de tables statistiques générales.

Ce montant apparaît comme non significatif à la clôture des comptes.

Dettes garanties par des suretés réelles

Emprunt Banque Populaire : Blocage du compte courant à hauteur de 40 000 euros. Garantie Oséo à 70 %.

Composition du capital

20 864 actions ordinaires
13 334 actions de catégorie P

Les actions de catégorie P bénéficient de droits et avantages particuliers décrits ci-après :

Droit de liquidation préférentielle
Droit de conversion

La société décide, lors de l'assemblée générale extraordinaire du 20 juillet 2016, qu'à chacune des 864 actions ordinaire émises, sera attachée un bon de souscription "ratchet" (ci-après le "BSA") conférant à leur titulaire le droit de souscrire, pour chaque BSA, à un nombre n d'action ordinaire d'une valeur nominale de 10 euros. Ces BSA pourront être exercés à tout moment avant le 31 juillet 2017.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 104 089		211 452		268 430	1 047 112
	Autres	279 057		272 945			552 002
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 383 146		484 397		268 430	1 599 114
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	626 213					626 213
	Instal., agencement, aménagement divers	12 500					12 500
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	8 847		2 485			11 333
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	647 561		2 485			650 046	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	510					510
	Prêts et autres immobilisations financières	29 085					29 085
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 595					29 595
TOTAL		2 060 302		486 883		268 430	2 278 755

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	563 182	308 379	149 128	722 434
	Autres	47 449	16 631		64 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	610 631	325 010	149 128	786 514
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	625 402	812		626 213
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 076	1 250		6 326
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 885	869		8 754
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		638 363	2 930		641 293
TOTAL		1 248 994	327 940	149 128	1 427 807

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement	238 128			283 122			(44 994)
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	238 128			283 122			(44 994)
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	238 128			283 122			(44 994)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			238 128			283 122	(44 994)

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	377 521	238 128	283 122	332 526
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	377 521	238 128	283 122	332 526
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	89 636		87 636	2 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	89 636		87 636	2 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	5 900			5 900
	Sur comptes clients	53 714	29 888	15 000	68 602
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	59 614	29 888	15 000	74 502
TOTAL GENERAL		526 771	268 015	385 758	409 028
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			29 888	102 636	
			238 128	283 122	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	29 085		29 085
	Clients douteux ou litigieux	74 579		74 579
	Autres créances clients	129 129	129 129	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 489	1 489	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	152 537	152 537	
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 129	60 129	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	721	721	
	Charges constatées d'avances	13 648	13 648	
	TOTAL DES CREANCES	461 317	357 653	103 664
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	329	329		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	569 011	148 110	420 901	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	15 461	15 461		
	Fournisseurs et comptes rattachés	355 684	355 684		
	Personnel et comptes rattachés	37 145	37 145		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 074	40 074		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 154	23 154		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 025	6 025		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	471 100	471 100		
	Autres dettes	10 448	10 448		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	60 968	60 968		
	TOTAL DES DETTES	1 589 398	1 168 497	420 901	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		40 461			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		127 706			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		63 132			

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**

31/12/2016

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

18 724

TOTAL**18 724**

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		33 334,00	10,0000	333 340,00
	Emises pendant l'exercice		864,00	10,0000	8 640,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		34 198,00	10,0000	341 980,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	606 084		606 084
Production vendue de travaux			
Production vendue de services		32 885	32 885
TOTAL	606 084	32 885	638 969

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2016
Total des Produits à recevoir		721
Autres créances		721
Avoirs à recevoir	721	

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		81 804
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 108
<i>Int courus emprunts ets credit</i>	5 779	
<i>Banque int courus a payer</i>	329	
Emprunts et dettes financières divers		6 928
<i>Associés interets courus</i>	6 928	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 927
<i>Fourn factures non parvenues.</i>	31 927	
Dettes fiscales et sociales		36 840
<i>Pers congés à payer</i>	24 778	
<i>Org soc congés à payer</i>	6 037	
<i>Etat autres charges à payer</i>	6 025	

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2016	31/12/2015	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	13 648	13 023	625	4,80
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	13 648	13 023	625	4,80

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	850 948	64,70	811 308	55,92	39 640	4,89
Frais de développement	324 678	24,69	540 907	37,28	(216 229)	-39,98
203100 Frais recherche gasclean	121 974	9,27	121 974	8,41		
203200 Frais recherche cogebio			268 430	18,50	(268 430)	-100,00
203300 Frais de recherche gascl autom	925 137	70,34	713 685	49,19	211 452	29,63
280310 Amort frais r et d gasclean	(121 974)	-9,27	(121 974)	-8,41		
280320 Amort frais de r&d Cogebio			(149 128)	-10,28	149 128	100,00
280330 Amort frais recherche gasclean	(600 459)	-45,66	(292 080)	-20,13	(308 379)	-105,58
Concessions brevets et droits similaires	40 579	3,09	24 505	1,69	16 074	65,59
205000 Concess. brevets licences	88 097	6,70	66 592	4,59	21 505	32,29
205100 Logiciels	16 562	1,26	5 362	0,37	11 200	208,88
280500 Amort conc brevets licences	(53 804)	-4,09	(42 087)	-2,90	(11 717)	-27,84
280510 Amort.logiciels	(10 276)	-0,78	(5 362)	-0,37	(4 914)	-91,65
Fonds Commercial	18 724	1,42	18 724	1,29		
207010 Malis de fusion lrcb	18 724	1,42	18 724	1,29		
Autres immobilisations incorporelles	428 619	32,59	188 379	12,98	240 240	127,53
232001 En cours r&d Gaborec	298 590	22,70	188 379	12,98	110 211	58,50
232002 En cours r&d genius	130 029	9,89			130 029	
Installations techniques, matériel et outillage			812	0,06	(812)	-100,00
215400 Matériel industriel	3 500	0,27	3 500	0,24		
215410 Matériel indus lrcb	3 308	0,25	3 308	0,23		
215420 Prototype gasclean	115 060	8,75	115 060	7,93		
215430 Prototype cogebio	504 346	38,35	504 346	34,76		
281540 Amort mat industriel	(3 500)	-0,27	(2 821)	-0,19	(679)	-24,05
281541 Amort mat indus lrcb	(3 308)	-0,25	(3 175)	-0,22	(133)	-4,19
281542 Amortissement prototype gascle	(115 060)	-8,75	(115 060)	-7,93		
281543 Amort prototype cogebio	(504 346)	-38,35	(504 346)	-34,76		
Autres immobilisations corporelles	8 753	0,67	8 386	0,58	366	4,37
218100 Instal/agenc. divers	12 500	0,95	12 500	0,86		
218300 Mat bureau et informatique	10 484	0,80	7 998	0,55	2 485	31,07
218310 Mat bureau info lrcb	849	0,06	849	0,06		
281810 Amort ag cons divers	(6 326)	-0,48	(5 076)	-0,35	(1 250)	-24,62
281830 Amort mat bureau informatique	(7 905)	-0,60	(7 036)	-0,48	(869)	-12,35
281831 Amort mat bur info lrcb	(849)	-0,06	(849)	-0,06		
Autres titres immobilisés	510	0,04	510	0,04		
271800 Autres titres immobilises	510	0,04	510	0,04		
Autres immobilisations financières	29 085	2,21	29 085	2,00		
275500 Cautionnements verses	295	0,02	295	0,02		
275510 Cautionnements verses lrcb	1 540	0,12	1 540	0,11		
275530 Retenue garantie oseo	2 250	0,17	2 250	0,16		
275540 Retenue garantie bpi france 50	25 000	1,90	25 000	1,72		
TOTAL III - Actif Circulant NET	464 257	35,30	639 634	44,08	(175 377)	-27,42
Marchandises						
370000 Stock marchandises	5 900	0,45	5 900	0,41		
397000 Dépré. stocks marchandises	(5 900)	-0,45	(5 900)	-0,41		
Créances clients et comptes rattachés	135 107	10,27	85 572	5,90	49 535	57,89

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
041D	Collectif clients débiteurs	129 129	9,82	54 662	3,77	74 468	136,23
416000	Clients douteux ou litigieux	74 579	5,67	53 714	3,70	20 865	38,84
418100	Clients factures a etablr			30 910	2,13	(30 910)	-100,00
491000	Dépréc. comptes de clients	(68 602)	-5,22	(53 714)	-3,70	(14 888)	-27,72
Autres créances		214 876	16,34	316 544	21,82	(101 668)	-32,12
040D	Collectif fournisseurs débiteurs			923	0,06	(923)	-100,00
409800	Avoirs à recevoir	721	0,05	3 517	0,24	(2 796)	-79,50
425000	Personnel - Avances et acompte	1 489	0,11			1 489	
444000	Etat impot s/benefice	152 537	11,60	292 470	20,16	(139 933)	-47,85
445660	Etat tva 20% autres biens sces	2		997	0,07	(995)	-99,78
445661	Tva autres biens services deca	22 997	1,75	7 807	0,54	15 189	194,55
445670	Etat credit tva a reporter	10 805	0,82			10 805	
445830	Etat rembt tva demande	21 004	1,60	7 943	0,55	13 061	164,43
445860	Etat tva sur fact non parvenue	5 321	0,40	2 887	0,20	2 434	84,31
Valeurs mobilières de placement		9 996	0,76	9 996	0,69		
503000	Actions	9 996	0,76	9 996	0,69		
Disponibilités		90 631	6,89	214 500	14,78	(123 869)	-57,75
512110	Bp2l	38 599	2,93	6 500	0,45	32 099	493,84
512140	Bnp paribas	52 032	3,96	208 000	14,34	(155 968)	-74,98
Charges constatées d'avance		13 648	1,04	13 023	0,90	625	4,80
486000	Charges constataees avance	13 648	1,04	13 023	0,90	625	4,80
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 315 205	100,00	1 450 942	100,00	(135 738)	-9,36

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	(541 193)	-41,15	40 395	2,78	(581 588)	N/S
Capital Social ou individuel	341 980	26,00	333 340	22,97	8 640	2,59
101300 Capital souscrit appele verse	341 980	26,00	333 340	22,97	8 640	2,59
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	916 295	69,67	806 667	55,60	109 628	13,59
104100 Primes d'emission	916 295	69,67	806 667	55,60	109 628	13,59
Réserve légale	912	0,07	912	0,06		
106100 Reserve legale	912	0,07	912	0,06		
Report à nouveau	(1 664 316)	-126,5	(1 145 775)	-78,97	(518 541)	-45,26
119000 Report a nouveau solde debiteu	(1 664 316)	-126,5	(1 145 775)	-78,97	(518 541)	-45,26
Résultat de l'exercice	(682 196)	-51,87	(518 541)	-35,74	(163 654)	-31,56
Subventions d'investissement	213 606	16,24	186 272	12,84	27 334	14,67
131200 Subvention region 207 ke	207 000	15,74	207 000	14,27		
131230 Subvention ademe gaborec	143 555	10,92	71 777	4,95	71 777	100,00
131240 Subvention ademe genius	22 494	1,71	22 494	1,55		
131250 Subvention anr biosol	47 557	3,62			47 557	
139120 Subv region 207k rapportee	(207 000)	-15,74	(115 000)	-7,93	(92 000)	-80,00
Provisions réglementées	332 526	25,28	377 521	26,02	(44 994)	-11,92
145000 Amortissement derogatoire	332 526	25,28	377 521	26,02	(44 994)	-11,92
TOTAL II - Autres fonds propres	265 000	20,15	282 500	19,47	(17 500)	-6,19
Avances conditionnées	265 000	20,15	282 500	19,47	(17 500)	-6,19
167400 Oseo 66 k_ avance remboursable			7 500	0,52	(7 500)	-100,00
167420 Avance oseo 275 000 euros	265 000	20,15	275 000	18,95	(10 000)	-3,64
TOTAL III - Total des Provisions	2 000	0,15	89 636	6,18	(87 636)	-97,77
Provisions pour risques	2 000	0,15	89 636	6,18	(87 636)	-97,77
151600 Prov pertes sur contrat	2 000	0,15	89 636	6,18	(87 636)	-97,77
TOTAL IV - Total des dettes	1 589 398	120,85	1 038 412	71,57	550 986	53,06
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	569 340	43,29	703 385	48,48	(134 045)	-19,06
164180 Emprunt oseo/lrcb			10 000	0,69	(10 000)	-100,00
164190 Emprunt oseo 100 000 euros	59 034	4,49	77 990	5,38	(18 957)	-24,31
164200 Pret total 50 000 euros	1 151	0,09	14 967	1,03	(13 816)	-92,31
164210 Pret invest. 100 000 euros	28 047	2,13	48 409	3,34	(20 362)	-42,06
164220 Bnp 200 k_ 10/13-09/16			51 573	3,55	(51 573)	-100,00
164230 Pret bpi 500 000 euros	475 000	36,12	500 000	34,46	(25 000)	-5,00
168840 Int courus emprunts ets credit	5 779	0,44	279	0,02	5 500	N/S
518600 Banque int courus a payer	329	0,03	167	0,01	162	96,93
Emprunts et dettes financières divers	486 561	37,00	64 707	4,46	421 854	651,95
168700 Avance coface	15 461	1,18			15 461	
455100 Associe lebas etienne	39 115	2,97	38 500	2,65	614	1,60
455110 Associe atanor	1 040	0,08	1 018	0,07	22	2,12
455130 Associe compte ct cbedro	18 628	1,42	18 387	1,27	242	1,32
455140 Associe cpte courant rousseau	5 389	0,41	5 427	0,37	(38)	-0,70
455150 Suez Ventures	200 000	15,21			200 000	
455160 Demeter 3 Amorcage	200 000	15,21			200 000	
455800 Associes interets courus	6 928	0,53	1 375	0,09	5 554	403,94

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		355 684	27,04	147 084	10,14	208 599	141,82
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	323 756	24,62	132 504	9,13	191 253	144,34
408100	Fourn factures non parvenues.	31 927	2,43	14 581	1,00	17 347	118,97
Dettes fiscales et sociales		106 397	8,09	118 761	8,19	(12 364)	-10,41
421000	Pers remunerations dues	12 367	0,94			12 367	
428200	Pers congés à payer	24 778	1,88	24 223	1,67	555	2,29
431000	Sécurité sociale	9 292	0,71	24 214	1,67	(14 922)	-61,62
437200	Retraite salariale	23 946	1,82	23 459	1,62	487	2,08
437210	Apicil lrcb	798	0,06	798	0,05		
438200	Org soc congés à payer	6 037	0,46	6 105	0,42	(67)	-1,10
445510	Etat tva à décaisser			22 771	1,57	(22 771)	-100,00
445620	Etat tva sur immo 20%			75	0,01	(75)	-100,00
445710	Etat tva collectée	23 149	1,76	5 977	0,41	17 172	287,31
445865	Tva à régler sur aar	4		465	0,03	(461)	-99,09
445870	Tva sur fae			5 152	0,36	(5 152)	-100,00
448600	Etat autres charges à payer	6 025	0,46	5 523	0,38	502	9,08
Autres dettes		10 448	0,79	4 474	0,31	5 974	133,53
467006	Déplacements bedrossian	10 448	0,79	4 200	0,29	6 248	148,77
467009	Déplacements michels			156	0,01	(156)	-100,00
467011	Déplacements carneiro			118	0,01	(118)	-100,00
Produits constatés d'avance		60 968	4,64			60 968	
487000	Produits constatés d'avance	60 968	4,64			60 968	
TOTAL DUBILAN PASSIF		1 315 205	100,00	1 450 942	100,00	(135 738)	-9,36

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 280 849	200,46	948 899	319,65	331 951	34,98
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens	606 084	94,85	250 000	84,21	356 084	142,43
Production vendue Biens FRANCE	606 084	94,85	250 000	84,21	356 084	142,43
701000 Vente de produits finis	606 084	94,85	250 000	84,21	356 084	142,43
Production vendue Services + Travaux	32 885	5,15	46 859	15,79	(13 974)	-29,82
Production vendue Services FRANCE	32 885	5,15	44 317	14,93	(11 432)	-25,80
706000 Prestations de services			20 833	7,02	(20 833)	-100,00
708921 Commissions intracom.	32 885	5,15	23 483	7,91	9 401	40,03
Production vendue Services EXPORT	32 885	5,15	26 026	8,77	6 859	26,35
708981 Frais refacturées intracom.			2 543	0,86	(2 543)	-100,00
Montant net du chiffre d'affaires	638 969	100,00	296 859	100,00	342 110	115,24
Production immobilisée	389 537	60,96	356 277	120,02	33 260	9,34
721000 Production immobilisee incorpo	389 537	60,96	356 277	120,02	33 260	9,34
Subventions d'exploitation	3 500	0,55			3 500	
740000 Subventions d'exploitation	3 500	0,55			3 500	
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	110 513	17,30	17 138	5,77	93 376	544,86
781500 Rep/prov. risq.& charges explo	87 636	13,72			87 636	
781740 Rep prov depre creances	15 000	2,35			15 000	
791000 Transf.charges d'exploitation	7 877	1,23	17 138	5,77	(9 261)	-54,04
Autres produits d'exploitation	138 331	21,65	278 625	93,86	(140 294)	-50,35
751000 Crédit d'impôt recherche	138 315	21,65	278 616	93,85	(140 301)	-50,36
758000 Pdts divers gestion courante	16		9		7	75,08
Total des charges d'exploitation	1 923 720	301,07	1 534 910	517,05	388 810	25,33
Achats de matières premières et autres appro.	629 473	98,51	103 323	34,81	526 150	509,23
601000 Achats matieres premieres	629 473	98,51	103 323	34,81	526 150	509,23
Autres achats et charges externes	374 289	58,58	256 321	86,34	117 968	46,02
604000 Sous traitance	25 521	3,99	61 355	20,67	(35 834)	-58,40
605000 Achats matériel, équipements	1 000	0,16	1 670	0,56	(670)	-40,14
606300 Achat fourn petit equipement	11 714	1,83	2 812	0,95	8 902	316,55
606400 Achat fourn administrat	3 348	0,52	1 400	0,47	1 948	139,20
612200 Crédit bail Jumpy	3 268	0,51			3 268	
613200 Locations immobilières	3 720	0,58	3 720	1,25		
613210 Location locaux loyettes	15 120	2,37	15 120	5,09		
613500 Locations mobilières	12 523	1,96	10 744	3,62	1 780	16,56
613510 Loc. serveurs	2 394	0,37	2 394	0,81		
613520 Loc mobiliere longue duree	2 047	0,32	6 163	2,08	(4 116)	-66,78
614000 Charges locatives	6 493	1,02	8 224	2,77	(1 731)	-21,05
615000 Entretien et réparations	2 369	0,37	864	0,29	1 505	174,13
615600 Maintenance	3 366	0,53	1 573	0,53	1 792	113,91
616000 Primes d'assurance			947	0,32	(947)	-100,00
616100 Assurances multirisques	6 355	0,99	5 303	1,79	1 052	19,83

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
616200	Assurance homme cle	2 521	0,39	2 315	0,78	206	8,88
616300	Assurance coface	751	0,12	200	0,07	551	275,72
616400	Assurance véhicule Jumpy	522	0,08			522	
616600	Assurance s/emprunt	2 710	0,42	2 725	0,92	(15)	-0,54
617000	Etudes et recherche	81 501	12,76	17 200	5,79	64 301	373,84
618100	Documentation generale	347	0,05	88	0,03	259	292,40
618500	Frais colloques formation	8 719	1,36	3 824	1,29	4 895	128,00
621100	Personnel intérimaire	3 148	0,49	1 016	0,34	2 132	209,89
622600	Honoraires comptables	12 855	2,01	14 334	4,83	(1 479)	-10,32
622610	Honoraires juridiques	1 620	0,25	2 870	0,97	(1 250)	-43,55
622620	Honoraires cac	4 950	0,77	4 925	1,66	25	0,51
622700	Frais actes et contentieux	286	0,04	249	0,08	37	14,73
622800	Honoraires divers	45 544	7,13	8 528	2,87	37 016	434,04
623000	Publicité	1 791	0,28	483	0,16	1 309	271,29
623100	Annonces et insertions	1 310	0,21	210	0,07	1 100	523,38
623300	Foires et expositions	20 342	3,18	11 299	3,81	9 043	80,04
623400	Cadeaux clients			193	0,06	(193)	-100,00
624100	Transports sur achats	1 065	0,17	790	0,27	275	34,82
624200	Transports sur ventes	5 473	0,86	835	0,28	4 638	555,45
625100	Voyages et déplacements	29 483	4,61	17 092	5,76	12 391	72,49
625101	Deplac. e lebas	5 247	0,82	5 612	1,89	(364)	-6,49
625103	Deplac. s abltizer	1 295	0,20	1 018	0,34	277	27,20
625104	Deplac. a queuche	4 339	0,68	4 606	1,55	(267)	-5,80
625105	Deplac. c daval			39	0,01	(39)	-100,00
625106	Deplac. c bedrossian	12 442	1,95	6 553	2,21	5 890	89,88
625107	Deplac. n kreel			7 985	2,69	(7 985)	-100,00
625108	Deplac. l rousseau			144	0,05	(144)	-100,00
625109	Déplacement michels	8 448	1,32	1 843	0,62	6 604	358,26
625110	Déplacements k. bardon	146	0,02			146	
625111	Deplac. d carneiro	2 098	0,33	7 244	2,44	(5 146)	-71,03
625112	Deplac. a plantier	1 923	0,30	1 142	0,38	782	68,45
625113	Deplac. deplatiere	4 800	0,75	1 614	0,54	3 186	197,40
625114	Déplac. fuertes	144	0,02			144	
625115	Déplac. Joyeux	245	0,04			245	
626100	Affranchissement	198	0,03	197	0,07	1	0,64
626200	Telephone	2 786	0,44	2 063	0,70	723	35,03
626300	Sfr 06 16 66 65 91	437	0,07	512	0,17	(75)	-14,63
626310	Portable 06 17 15 90 07	592	0,09	589	0,20	3	0,55
626320	Free mobile	124	0,02			124	
627500	Services bancaires	2 755	0,43	2 055	0,69	701	34,11
628100	Cotisations	2 091	0,33	1 641	0,55	450	27,42
Impôts, taxes & versements assimilés		7 394	1,16	6 437	2,17	957	14,87
631200	Taxe apprentissage	3 073	0,48	2 702	0,91	371	13,72
631300	Formation continue	2 689	0,42	2 364	0,80	325	13,73
635000	Admin. impots et taxes	500	0,08	500	0,17		
635110	Cet	1 133	0,18	871	0,29	262	30,08
Salaires et traitements		452 636	70,84	397 352	133,85	55 285	13,91
641100	Salaires appointements	452 081	70,75	393 118	132,43	58 964	15,00
641200	Pers conges payes	555	0,09	2 791	0,94	(2 236)	-80,11
641400	Indemnités avantages divers			1 443	0,49	(1 443)	-100,00
Charges sociales du personnel		81 695	12,79	73 520	24,77	8 175	11,12
645100	Urssaf	28 153	4,41	10 868	3,66	17 285	159,05
645200	Vivens	26 913	4,21			26 913	
645300	Caisse retraite	39 800	6,23	62 272	20,98	(22 473)	-36,09
645400	Pole emploi			11 821	3,98	(11 821)	-100,00
645800	Charges sociales s/prov cp	(67)	-0,01	694	0,23	(762)	-109,71
647500	Medecine du travail	1 118	0,17	1 719	0,58	(601)	-34,97
648100	Cice	(14 222)	-2,23	(13 854)	-4,67	(368)	-2,66

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Dotation aux amortissements sur immobilisations		327 940	51,32	633 395	213,37	(305 455)	-48,22
681110	Dot.amort.immo.incorporelles	325 010	50,86	353 878	119,21	(28 867)	-8,16
681120	Dot.amort.immo.corporelles	2 930	0,46	279 518	94,16	(276 587)	-98,95
Dotations aux provisions sur actif circulant		29 888	4,68	2 335	0,79	27 553	N/S
681730	Dot.prov.stocks &en-cours			2 335	0,79	(2 335)	-100,00
681740	Dot.prov.depre.creances	29 888	4,68			29 888	
Dotations aux prov. pour risques et charges				59 636	20,09	(59 636)	-100,00
681500	Dot.prov.char.ex.(risque et ch			59 636	20,09	(59 636)	-100,00
Autres charges de gestion courante		20 405	3,19	2 590	0,87	17 814	687,74
651000	Redevances /concessions, breve	5 387	0,84	2 581	0,87	2 806	108,72
654000	Perte sur créance irrécouvr.	15 000	2,35			15 000	
658000	Charges div gestion courante	18		9		8	89,75
Résultat d'exploitation		(642 871)	-100,6	(586 011)	-197,4	(56 859)	-9,70
Total des produits financiers		177	0,03	772	0,26	(595)	-77,08
Autres intérêts et produits assimilés		177	0,03	772	0,26	(595)	-77,08
768000	Autres pdts financiers	177	0,03	772	0,26	(595)	-77,08
Total des charges financières		36 361	5,69	34 892	11,75	1 469	4,21
Intérêts et charges assimilées		36 361	5,69	34 892	11,75	1 469	4,21
661100	Interets emprunts et dettes	29 432	4,61	33 269	11,21	(3 837)	-11,53
661160	Intérêts courus non échus			248	0,08	(248)	-100,00
661500	Interets comptes courants	6 928	1,08	1 375	0,46	5 554	403,94
Résultat financier		(36 184)	-5,66	(34 120)	-11,49	(2 064)	-6,05
Résultat courant avant impôts		(679 055)	-106,2	(620 131)	-208,9	(58 924)	-9,50
Total des produits exceptionnels		375 122	58,71	339 877	114,49	35 246	10,37
Produits exceptionnels sur opérations en capital		92 000	14,40	69 000	23,24	23 000	33,33
777000	Quote-part subv. invest.	92 000	14,40	69 000	23,24	23 000	33,33
Reprises sur provisions et transferts de charges		283 122	44,31	270 877	91,25	12 246	4,52
787250	Rep/prov.reg.amort.derogatoire	283 122	44,31	270 877	91,25	12 246	4,52
Total des charges exceptionnelles		378 263	59,20	238 287	80,27	139 977	58,74
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		20 833	3,26			20 833	
672000	Charges s/exercice antérieur	20 833	3,26			20 833	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		119 302	18,67	1 560	0,53	117 742	N/S
675100	VCN des éléments d'actifs	119 302	18,67	1 560	0,53	117 742	N/S
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		238 128	37,27	236 727	79,74	1 401	0,59
687250	Dot.amort.derogatoire	238 128	37,27	236 727	79,74	1 401	0,59

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2016	12	01/01/2015	12	Variations	%
	31/12/2016	mois	31/12/2015	mois		
Résultat exceptionnel	(3 141)	-0,49	101 590	34,22	(104 731)	-103,09
Résultat de l'exercice	(682 196)	-106,7	(518 541)	-174,6	(163 654)	-31,56

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	638 969	100,00	296 859	100,00	342 110	115,24
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	638 969	100,00	296 859	100,00	342 110	115,24
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée	389 537	60,96	356 277	120,02	33 260	9,34
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 028 506	160,96	653 136	220,02	375 369	57,47
- Achats stockés approvisionnement	629 473	61,20	103 323	15,82	526 150	509,23
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	26 521	2,58	63 024	9,65	(36 504)	-57,92
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	372 512	36,22	486 788	74,53	(114 276)	-23,48
MARGES (Commerciale + Production)	372 512	58,30	486 788	163,98	(114 276)	-23,48
- Achats non stockés (c)	15 062	2,36	4 212	1,42	10 850	257,61
- Autres charges externes (c)	332 706	52,07	189 085	63,70	143 621	75,96
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	24 744	3,87	293 492	98,87	(268 748)	-91,57
+ Subventions d'exploitation	3 500	0,55			3 500	
- Impôts, taxes sur rémunérations	5 761	0,90	5 066	1,71	695	13,73
- Autres impôts et taxes	1 633	0,26	1 371	0,46	262	19,11
- Salaires et traitements	452 636	70,84	397 352	133,85	55 285	13,91
- Charges sociales	81 695	12,79	73 520	24,77	8 175	11,12
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(513 482)	-80,36	(183 818)	-61,92	(329 665)	179,34
+ Reprises sur amortissements et provisions	102 636	16,06			102 636	
+ Autres produits d'exploitation	138 331	21,65	278 625	93,86	(140 294)	-50,35
+ Transfert de charges d'exploitation	7 877	1,23	17 138	5,77	(9 261)	-54,04
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	357 828	56,00	695 366	234,24	(337 538)	-48,54
- Autres charges de gestion courante	20 405	3,19	2 590	0,87	17 814	687,74
RESULTAT EXPLOITATION	(642 871)	-100,6	(586 011)	-197,4	(56 859)	9,70
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	177	0,03	772	0,26	(595)	-77,08
- Charges financières	36 361	5,69	34 892	11,75	1 469	4,21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(679 055)	-106,2	(620 131)	-208,9	(58 924)	9,50
Produits exceptionnels	375 122	58,71	339 877	114,49	35 246	10,37
- Charges exceptionnelles	378 263	59,20	238 287	80,27	139 977	58,74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 141)	-0,49	101 590	34,22	(104 731)	-103,0
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(682 196)	-106,7	(518 541)	-174,6	(163 654)	31,56

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	638 969	100,00	296 859	100,00	342 110	115,24
Marge commerciale						
Production vendue Biens	606 084	94,85	250 000	84,21	356 084	142,43
701000 Vente de produits finis	606 084	94,85	250 000	84,21	356 084	142,43
Production vendue Services	32 885	5,15	46 859	15,79	(13 974)	-29,82
706000 Prestations de services			20 833	7,02	(20 833)	-100,00
708921 Commissions intracom.	32 885	5,15	23 483	7,91	9 401	40,03
708981 Frais refacturées intracom.			2 543	0,86	(2 543)	-100,00
Production immobilisée	389 537	60,96	356 277	120,02	33 260	9,34
721000 Production immobilisée incorpo	389 537	60,96	356 277	120,02	33 260	9,34
Production de l'exercice	1 028 506	160,96	653 136	220,02	375 369	57,47
Achats stockés approvisionnement	629 473	98,51	103 323	34,81	526 150	509,23
601000 Achats matières premières	629 473	98,51	103 323	34,81	526 150	509,23
Achats de sous-traitance	26 521	4,15	63 024	21,23	(36 504)	-57,92
604000 Sous traitance	25 521	3,99	61 355	20,67	(35 834)	-58,40
605000 Achats matériel, équipements	1 000	0,16	1 670	0,56	(670)	-40,14
Marge brute de production	372 512	58,30	486 788	163,98	(114 276)	-23,48
Production de l'exercice + Marge commerciale	1 028 506	160,96	653 136	220,02	375 369	57,47
Achats non stockés matières et fournitures	15 062	2,36	4 212	1,42	10 850	257,61
606300 Achat fourn petit équipement	11 714	1,83	2 812	0,95	8 902	316,55
606400 Achat fourn administrat	3 348	0,52	1 400	0,47	1 948	139,20
Autres charges externes	332 706	52,07	189 085	63,70	143 621	75,96
612200 Crédit bail Jumpy	3 268	0,51			3 268	
613200 Locations immobilières	3 720	0,58	3 720	1,25		
613210 Location locaux loyettes	15 120	2,37	15 120	5,09		
613500 Locations mobilières	12 523	1,96	10 744	3,62	1 780	16,56
613510 Loc. serveurs	2 394	0,37	2 394	0,81		
613520 Loc mobilière longue durée	2 047	0,32	6 163	2,08	(4 116)	-66,78
614000 Charges locatives	6 493	1,02	8 224	2,77	(1 731)	-21,05
615000 Entretien et réparations	2 369	0,37	864	0,29	1 505	174,13
615600 Maintenance	3 366	0,53	1 573	0,53	1 792	113,91
616000 Primes d'assurance			947	0,32	(947)	-100,00
616100 Assurances multirisques	6 355	0,99	5 303	1,79	1 052	19,83
616200 Assurance homme cle	2 521	0,39	2 315	0,78	206	8,88
616300 Assurance coface	751	0,12	200	0,07	551	275,72
616400 Assurance véhicule Jumpy	522	0,08			522	
616600 Assurance s/emprunt	2 710	0,42	2 725	0,92	(15)	-0,54
617000 Etudes et recherche	81 501	12,76	17 200	5,79	64 301	373,84
618100 Documentation générale	347	0,05	88	0,03	259	292,40
618500 Frais colloques formation	8 719	1,36	3 824	1,29	4 895	128,00
621100 Personnel intérimaire	3 148	0,49	1 016	0,34	2 132	209,89
622600 Honoraires comptables	12 855	2,01	14 334	4,83	(1 479)	-10,32
622610 Honoraires juridiques	1 620	0,25	2 870	0,97	(1 250)	-43,55
622620 Honoraires cac	4 950	0,77	4 925	1,66	25	0,51
622700 Frais actes et contentieux	286	0,04	249	0,08	37	14,73
622800 Honoraires divers	45 544	7,13	8 528	2,87	37 016	434,04

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
623000	Publicité	1 791	0,28	483	0,16	1 309	271,29
623100	Annonces et insertions	1 310	0,21	210	0,07	1 100	523,38
623300	Foires et expositions	20 342	3,18	11 299	3,81	9 043	80,04
623400	Cadeaux clients			193	0,06	(193)	-100,00
624100	Transports sur achats	1 065	0,17	790	0,27	275	34,82
624200	Transports sur ventes	5 473	0,86	835	0,28	4 638	555,45
625100	Voyages et déplacements	29 483	4,61	17 092	5,76	12 391	72,49
625101	Deplac. e lebas	5 247	0,82	5 612	1,89	(364)	-6,49
625103	Deplac. s abltizer	1 295	0,20	1 018	0,34	277	27,20
625104	Deplac. a queueche	4 339	0,68	4 606	1,55	(267)	-5,80
625105	Deplac. c daval			39	0,01	(39)	-100,00
625106	Deplac. c bedrossian	12 442	1,95	6 553	2,21	5 890	89,88
625107	Deplac. n kreel			7 985	2,69	(7 985)	-100,00
625108	Deplac. l rousseau			144	0,05	(144)	-100,00
625109	Déplacement michels	8 448	1,32	1 843	0,62	6 604	358,26
625110	Déplacements k. bardon	146	0,02			146	
625111	Deplac. d carneiro	2 098	0,33	7 244	2,44	(5 146)	-71,03
625112	Deplac. a plantier	1 923	0,30	1 142	0,38	782	68,45
625113	Deplac. deplatiere	4 800	0,75	1 614	0,54	3 186	197,40
625114	Déplac. fuertes	144	0,02			144	
625115	Déplac. Joyeux	245	0,04			245	
626100	Affranchissement	198	0,03	197	0,07	1	0,64
626200	Telephone	2 786	0,44	2 063	0,70	723	35,03
626300	Sfr 06 16 66 65 91	437	0,07	512	0,17	(75)	-14,63
626310	Portable 06 17 15 90 07	592	0,09	589	0,20	3	0,55
626320	Free mobile	124	0,02			124	
627500	Services bancaires	2 755	0,43	2 055	0,69	701	34,11
628100	Cotisations	2 091	0,33	1 641	0,55	450	27,42
Valeur ajoutée produite		24 744	3,87	293 492	98,87	(268 748)	-91,57
Subventions d'exploitation		3 500	0,55			3 500	
740000	Subventions d'exploitation	3 500	0,55			3 500	
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio		5 761	0,90	5 066	1,71	695	13,73
631200	Taxe apprentissage	3 073	0,48	2 702	0,91	371	13,72
631300	Formation continue	2 689	0,42	2 364	0,80	325	13,73
Impôts, taxes & versements assimilés autres		1 633	0,26	1 371	0,46	262	19,11
635000	Admin. impots et taxes	500	0,08	500	0,17		
635110	Cet	1 133	0,18	871	0,29	262	30,08
Salaires et traitements		452 636	70,84	397 352	133,85	55 285	13,91
641100	Salaires appointements	452 081	70,75	393 118	132,43	58 964	15,00
641200	Pers conges payes	555	0,09	2 791	0,94	(2 236)	-80,11
641400	Indemnités avantages divers			1 443	0,49	(1 443)	-100,00
Charges sociales		81 695	12,79	73 520	24,77	8 175	11,12
645100	Urssaf	28 153	4,41	10 868	3,66	17 285	159,05
645200	Vivens	26 913	4,21			26 913	
645300	Caisse retraite	39 800	6,23	62 272	20,98	(22 473)	-36,09
645400	Pole emploi			11 821	3,98	(11 821)	-100,00
645800	Charges sociales s/prov cp	(67)	-0,01	694	0,23	(762)	-109,71
647500	Medecine du travail	1 118	0,17	1 719	0,58	(601)	-34,97
648100	Cice	(14 222)	-2,23	(13 854)	-4,67	(368)	-2,66
Excédent brut d'exploitation		(513 482)	-80,36	(183 818)	-61,92	(329 665)	-179,34
Reprises sur amortissements & provisions		102 636	16,06			102 636	

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
781500	Rep/prov. risq.& charges explo	87 636	13,72			87 636	
781740	Rep prov depre creances	15 000	2,35			15 000	
Autres produits d'exploitation		138 331	21,65	278 625	93,86	(140 294)	-50,35
751000	Crédit d'impôt recherche	138 315	21,65	278 616	93,85	(140 301)	-50,36
758000	Pdts divers gestion courante	16		9		7	75,08
Transfert de charges		7 877	1,23	17 138	5,77	(9 261)	-54,04
791000	Transf.charges d'exploitation	7 877	1,23	17 138	5,77	(9 261)	-54,04
Dotations aux amortissements et provisions		357 828	56,00	695 366	234,24	(337 538)	-48,54
681110	Dot.amort.immo.incorporelles	325 010	50,86	353 878	119,21	(28 867)	-8,16
681120	Dot.amort.immo.corporelles	2 930	0,46	279 518	94,16	(276 587)	-98,95
681500	Dot.prov.char.ex.(risque et ch			59 636	20,09	(59 636)	-100,00
681730	Dot.prov.stocks &en-cours			2 335	0,79	(2 335)	-100,00
681740	Dot.prov.depre.creances	29 888	4,68			29 888	
Autres charges de gestion courante		20 405	3,19	2 590	0,87	17 814	687,74
651000	Redevances /concessions, breve	5 387	0,84	2 581	0,87	2 806	108,72
654000	Perte sur créance irrécouvr.	15 000	2,35			15 000	
658000	Charges div gestion courante	18		9		8	89,75
Résultat d'exploitation		(642 871)	-100,6	(586 011)	-197,4	(56 859)	-9,70
Produits financiers		177	0,03	772	0,26	(595)	-77,08
768000	Autres pdts financiers	177	0,03	772	0,26	(595)	-77,08
Charges financières		36 361	5,69	34 892	11,75	1 469	4,21
661100	Interets emprunts et dettes	29 432	4,61	33 269	11,21	(3 837)	-11,53
661160	Intérêts courus non échus			248	0,08	(248)	-100,00
661500	Interets comptes courants	6 928	1,08	1 375	0,46	5 554	403,94
Résultat courant avant impôts		(679 055)	-106,2	(620 131)	-208,9	(58 924)	-9,50
Produits exceptionnels		375 122	58,71	339 877	114,49	35 246	10,37
777000	Quote-part subv. invest.	92 000	14,40	69 000	23,24	23 000	33,33
787250	Rep/prov.reg.amort.derogatoire	283 122	44,31	270 877	91,25	12 246	4,52
Charges exceptionnelles		378 263	59,20	238 287	80,27	139 977	58,74
672000	Charges s/exercice antérieur	20 833	3,26			20 833	
675100	VCN des éléments d'actifs	119 302	18,67	1 560	0,53	117 742	N/S
687250	Dot.amort.derogatoire	238 128	37,27	236 727	79,74	1 401	0,59
Résultat exceptionnel		(3 141)	-0,49	101 590	34,22	(104 731)	-103,09
Résultat de l'exercice		(682 196)	-106,7	(518 541)	-174,6	(163 654)	-31,56