

Sagesco
Expertise comptable



EAU DE COCO

**20 rue des Roseaux Saint Michel
76970 MOTTEVILLE**

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

18, Rue Amiral Cécille - 76100 Rouen
Tél.: 02 35 63 87 68 - Fax : 02 35 63 87 73
Email : contact@sagesco.fr

www.sagesco.fr

Sommaire

Attestation de Présentation		1
Bilan association		2
ACTIF		2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2	
<i>Immobilisations corporelles</i>	2	
<i>Immobilisations financières</i>	2	
<i>Stocks en cours</i>	2	
PASSIF		3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3	
<i>Dettes</i>	3	
<i>Engagements reçus</i>	3	
<i>Engagements donnés</i>	3	
Compte de résultat association		4
<i>Produits d'exploitation</i>	4	
<i>Autres produits d'exploitation</i>	4	
<i>Produits financiers</i>	4	
<i>Produits exceptionnels</i>	4	
<i>Charges d'exploitation</i>	5	
<i>Charges financières</i>	5	
<i>Charges exceptionnelles</i>	5	
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5	
Bilan association détaillé		6
ACTIF		6
<i>Immobilisations incorporelles</i>	6	
<i>Immobilisations corporelles</i>	6	
<i>Immobilisations financières</i>	6	
<i>Stocks en cours</i>	6	
PASSIF		7
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	7	
<i>Dettes</i>	7	
<i>Engagements reçus</i>	7	
<i>Engagements donnés</i>	7	
Compte de résultat association détaillé		8
<i>Produits d'exploitation</i>	8	
<i>Autres produits d'exploitation</i>	8	
<i>Produits financiers</i>	8	
<i>Produits exceptionnels</i>	8	
<i>Charges d'exploitation</i>	8	
<i>Charges financières</i>	9	
<i>Charges exceptionnelles</i>	9	
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9	
Annexes aux comptes annuels		10

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise EAU DE COCO pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	19 946,33 Euros
chiffre d'affaires	19 583,00 Euros
résultat net comptable	-20 268,51 Euros

Fait à ROUEN
Le 13/03/2018

Signature de l'Expert Comptable



Cabinet SAGESCO SARL

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	129	129			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 032	2 104	929	1 635	- 706
Autres immobilisations corporelles	520	35	485		485
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	3 681	2 268	1 413	1 635	- 222
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				7 305	- 7 305
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	500		500	790	- 290
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	18 033		18 033	25 536	- 7 503
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	18 533		18 533	33 631	- 15 098
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	22 214	2 268	19 946	35 266	- 15 320

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	20 452	3 829	16 623
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	-20 269	16 624	- 36 893
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	184	20 452	- 20 268
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	4 596		4 596
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 807	3 988	- 181
Autres	11 360	10 825	535
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	19 762	14 813	4 949
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	19 946	35 266	- 15 320
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	19 583		19 583	2 315	17 268	745,92
Montants nets produits d'expl.	19 583		19 583	2 315	17 268	745,92
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			18 391	17 712	679	3,83
Cotisations			86 595	91 609	- 5 014	-5,47
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			5	13	- 8	-61,54
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			104 991	109 334	- 4 343	-3,97
Total des produits d'exploitation (I)			124 574	111 649	12 925	11,58
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			124 574	111 649	12 925	11,58
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-20 269		- 20 269	N/S
TOTAL GENERAL			144 843	111 649	33 194	29,73

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 918	3 647	- 1 729	-47,41
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	1 602	690	912	132,17
Services extérieurs	5 207	2 740	2 467	90,04
Autres services extérieurs	63 886	17 769	46 117	259,54
Impôts, taxes et versements assimilés	952	1 237	- 285	-23,04
Salaires et traitements	38 191	41 550	- 3 359	-8,08
Charges sociales	16 886	18 134	- 1 248	-6,88
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	742	706	36	5,10
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges		1 052	- 1 052	-100
Total des charges d'exploitation (I)	129 383	87 525	41 858	47,82
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	15 460	7 500	7 960	106,13
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	15 460	7 500	7 960	106,13
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	144 843	95 025	49 818	52,43
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		16 624	- 16 624	-100
TOTAL GENERAL	144 843	111 649	33 194	29,73
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	59 951	42 192	17 759	42,09
. Prestations en nature	1 461		1 461	N/S
. Dons en nature				
Total	61 412	42 192	19 220	45,55
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	1 461		1 461	N/S
. Prestations				
. Personnel bénévole	59 951	42 192	17 759	42,09
Total	61 412	42 192	19 220	45,55

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	129	129			
205000 CONCESS.DTS SIMILAIR	129		129	129	
280500 AMORT. LOGICIELS		129	-129	-129	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage	3 032	2 104	929	1 635	- 706
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 032		3 032	3 032	
281540 AMORT. MATERIELS		2 104	-2 104	-1 397	- 707
Autres immobilisations corporelles	520	35	485		485
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	520		520		520
281830 AMORT. MAT BUREAU		35	-35		- 35
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	3 681	2 268	1 413	1 635	- 222
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				7 305	- 7 305
409100 FOURNISSEURS, ACOMPTES				7 305	- 7 305
. Autres	500		500	790	- 290
467100 AVANCE FRAIS MGC	500		500	500	
467500 D/C DIVERS				290	- 290
Disponibilités	18 033		18 033	25 536	- 7 503
512100 BANQUE	17 442		17 442	23 956	- 6 514
512200 COMPTE HELLO ASSO				1 170	- 1 170
512300 VIR BANQ	347		347		347
531300 CAISSE EdC YVETOT	244		244	409	- 165
TOTAL (II)	18 533		18 533	33 631	- 15 098
TOTAL ACTIF	22 214	2 268	19 946	35 266	- 15 320

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	20 452	3 829	16 623
102000 FONDS ASSOCIATIFS	20 452	9 168	11 284
102700 RESULTAT EN ATTENTE		-5 339	5 339
. Résultat de l'exercice	-20 269	16 624	- 36 893
TOTAL (I)	184	20 452	- 20 268
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	4 596		4 596
512200 COMPTE HELLO ASSO	4 596		4 596
Fournisseurs et comptes rattachés	3 807	3 988	- 181
401100 FOURNISS.BIENS PREST	3 807	3 988	- 181
Autres	11 360	10 825	535
421020 SALAIRE STEPHANE HAMOUIS	948	725	223
428200 PROVISION CP	1 874	1 752	122
431100 CAISSE URSSAF	4 884	4 865	19
437100 CAISSE RETRAITE	1 177	1 168	9
437300 CAISSE MUTUELLE	473	288	185
438200 PROV CS/CP	839	791	48
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 165	1 237	- 72
TOTAL (IV)	19 762	14 813	4 949
TOTAL PASSIF	19 946	35 266	- 15 320
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	19 583		19 583	2 315	17 268	745,92
706000 VENTE ARTISANAT/ ENTREE EV	375		375	2 315	- 1 940	-83,80
706100 REMISE DE CHEQUES DU 08/02	19 208		19 208		19 208	N/S
Montants nets produits d'exp	19 583		19 583	2 315	17 268	745,92

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation			18 391	17 712	679	3,83
740100 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			18 391	17 712	679	3,83
Cotisations			86 595	91 609	- 5 014	-5,47
756020 DONS ET/OU ADHESION GENERAL			86 595	91 609	- 5 014	-5,47
Autres produits			5	13	- 8	-61,54
758000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE			5	13	- 8	-61,54
Sous-total des autres produits d'exploitation			104 991	109 334	- 4 343	-3,97
Total des produits d'exploitation (I)			124 574	111 649	12 925	11,58
Produits financiers						
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			124 574	111 649	12 925	11,58
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-20 269		- 20 269	N/S
TOTAL GENERAL			144 843	111 649	33 194	29,73
Charges d'exploitation						
Achats de matières premières et autres approvision			1 918	3 647	- 1 729	-47,41
602100 ACHATS MATERIELS			1 918	3 647	- 1 729	-47,41
Autres achats non stockés			1 602	690	912	132,17
604000 ACHAT PRESTATIONS DE SERVICES			777		777	N/S
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ			825	690	135	19,57
Services extérieurs			5 207	2 740	2 467	90,04
613200 LOCATIONS IMMOBILIER			5 044	2 476	2 568	103,72
613500 LOCATIONS VEHICULES				108	- 108	-100
616000 PRIMES D'ASSURANCES			162	156	6	3,85
Autres services extérieurs			63 886	17 769	46 117	259,54
621100 SERVICE CIVIQUE			287		287	N/S
622000 PRELEVEMENT DE SAGESCO			372		372	N/S
622050 HONOR. CONSEIL				1 080	- 1 080	-100
622620 HONOR.EXPERT COMPTAB			2 003	2 174	- 171	-7,87
623100 PUBLICATIONS			3 064		3 064	N/S
623800 DONS			20	60	- 40	-66,67
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT			56 490	12 919	43 571	337,26
626000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS TELECOM			236	276	- 40	-14,49
627000 SERV.BANCAIRES & ASS			1 141	1 160	- 19	-1,64
627100 VIREMENT DE PAYPAL EUROPE SARL			109		109	N/S
628100 COTISATIONS			165	100	65	65,00
Impôts, taxes et versements assimilés			952	1 237	- 285	-23,04
631200 TAXE APPRENTISSAGE			259	275	- 16	-5,82
633300 FORMATION CONTINUE			693	962	- 269	-27,96

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Salaires et traitements	38 191	41 550	- 3 359	-8,08
641010 REMUNERATION DU PERSONNEL	38 069	40 409	- 2 340	-5,79
641200 PROVISION CP	122	-1 667	1 789	107,32
641300 INDEMNITES RUPTURE		2 808	- 2 808	-100
Charges sociales	16 886	18 134	- 1 248	-6,88
645100 COTISATIONS URSSAF	10 894	12 017	- 1 123	-9,35
645200 PROV CS/CP	48	-468	516	110,26
645300 COTISATIONS RETRAITE	2 849	2 968	- 119	-4,01
645400 COTISATIONS CHOMAGE	1 596	1 717	- 121	-7,05
645800 COTISATIONS MUTUELLE	1 499	1 900	- 401	-21,11
. Sur immobilisations : dotation aux amortissement	742	706	36	5,10
681120 DOT AMORT IMMO CORPO	742	706	36	5,10
Autres charges		1 052	- 1 052	-100
651200 REDEVANCES SACEM		278	- 278	-100
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		775	- 775	-100
Total des charges d'exploitation (I)	129 383	87 525	41 858	47,82
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	15 460	7 500	7 960	106,13
671500 SUBVENTIONS ACCORDEES	15 460	7 500	7 960	106,13
Total des charges exceptionnelles (IV)	15 460	7 500	7 960	106,13
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	144 843	95 025	49 818	52,43
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		16 624	- 16 624	-100
TOTAL GENERAL	144 843	111 649	33 194	29,73
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat	59 951	42 192	17 759	42,09
. Prestations en nature	1 461		1 461	N/S
Total	61 412	42 192	19 220	45,55
. Mise à disposition gratuite de biens et services	1 461		1 461	N/S
. Personnel bénévole	59 951	42 192	17 759	42,09
Total	61 412	42 192	19 220	45,55

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 946,33 Euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 20 268,51 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2018 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

- Préciser à compter de..., et la méthode retenue.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	129			129
Immobilisations corporelles	3 032	520		3 552
Immobilisations financières				
TOTAL	3 161	520		3 681

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	129			129
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	1 397	706		2 104
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique		35		35
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)				

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	4 596	4 596		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 807	3 807		
Dettes fiscales et sociales	11 360	11 360		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	19 762	19 762		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	3 878
Autres dettes	
TOTAL	3 878

