

CABINET KREMER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES RÉGION ALSACE
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DU RESSORT DE LA COUR D'APPEL DE COLMAR

ODONAT GRAND EST

Office des **DO**nnées **NAT**uralistes du Grand Est

Association inscrite de Droit Local Art. 21-79

Registre des Associations
du Tribunal d'Instance de Strasbourg
Vol N° 74 Folio N° 174

Siège social : 8, Rue Adèle Riton
67000 STRASBOURG

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

Siège social : Espace Européen de l'Entreprise • 25 avenue de l'Europe • Schiltigheim **Adresse postale** : BP 90028 • 67013 Strasbourg Cedex
Tél. 03 88 18 65 00 • Fax 03 88 18 97 17 • E-mail : experts@cabinet-kremer.fr

Bureau secondaire : 12 rue St-Georges • 67500 Haguenau • Tél. 03 88 93 33 01 • Fax 03 88 93 68 23 • E-mail : haguenau@cabinet-kremer.fr

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 400 000 € • RCS Strasbourg B 305 120 867 • APE 6920 Z • TVA Intracommunautaire FR 94 305 120 867



CABINET KREMER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES RÉGION ALSACE
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DU RESSORT DE LA COUR D'APPEL DE COLMAR

ODONAT GRAND EST

Office des DONnées NATuralistes du Grand Est

Association inscrite de Droit Local Art. 21-79

Registre des Associations
du Tribunal d'Instance de Strasbourg
Vol N° 74 Folio N° 174

Siège social : 8, Rue Adèle Riton
67000 STRASBOURG

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Aux Membres de l'Association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ODONAT GRAND EST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Siège social : Espace Européen de l'Entreprise • 25 avenue de l'Europe • Schiltigheim Adresse postale : BP 90028 • 67013 Strasbourg Cedex
Tél. 03 88 18 65 00 • Fax 03 88 18 97 17 • E-mail : experts@cabinet-kremer.fr

Bureau secondaire : 12 rue St-Georges • 67500 Haguenau • Tél. 03 88 93 33 01 • Fax 03 88 93 68 23 • E-mail : haguenau@cabinet-kremer.fr

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 400 000 € • RCS Strasbourg B 305 120 867 • APE 6920 Z • TVA Intracommunautaire FR 94 305 120 867

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

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

Le rapport moral du Président et dans le rapport financier du Trésorier ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R. 232-1 du Code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA PRESIDENCE ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE BUREAU RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la Présidence d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Présidence d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU (DES) COMMISSAIRE(S) AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Présidence de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

SCHILTIGHEIM, le 14 juin 2018

Le Commissaire aux comptes
CABINET KREMER & ASSOCIES



F. BURKHARD

BILAN - ACTIF

100706 - ODONAT GRAND EST

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

| ACTIF | Valeurs au 31/12/17 | | % de l'actif | Valeurs au 31/12/16 | |
|--|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépr | | Val. Nettes | % de l'actif |
| Capital souscrit non appelé | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de développement | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 4 328.32 | 4 328.32 | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | 0.15 | | 0.58 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations tech., matériel & outillages | 929.63 | 197.89 | 731.74 | | 871.18 |
| Autres immobilisations corporelles | 8 862.20 | 8 862.20 | | | 553.91 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | |
| Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ | 14 120.15 | 13 388.41 | 731.74 | 0.15 | 1 425.09 0.58 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | 0.31 | 3.53 |
| Matières premières et autres appro | | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | 8 153.67 | 6 653.67 | 1 500.00 | | 8 721.93 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 399.48 | | 399.48 | 0.08 | |
| Créances | | | | 41.69 | 53.02 |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3) | 25 449.41 | 1 539.71 | 23 909.70 | | 18 407.96 |
| Autres créances (3) | 176 000.84 | | 176 000.84 | | 112 615.76 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Actions propres | | | | | |
| Autres titres | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Disponibilités | 277 010.26 | | 277 010.26 | 57.76 | 105 571.07 42.72 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | | 369.79 0.15 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 487 013.66 | 8 193.38 | 478 820.28 | 99.85 | 245 686.51 99.42 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | | |
| TOTAL ACTIF GÉNÉRAL | 501 133.81 | 21 581.79 | 479 552.02 | 100 | 247 111.60 100 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN - PASSIF

100706 - ODONAT GRAND EST

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

| PASSIF | Valeurs au 31/12/17 | % du passif | Valeurs au 31/12/16 | % du passif |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital (dont versé : 0) | 89 029.56 | 18.57 | 84 914.08 | 34.36 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 2 674.43 | 0.56 | 4 115.48 | 1.67 |
| SITUATION NETTE | 91 703.99 | 19.12 | 89 029.56 | 36.03 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 91 703.99 | 19.12 | 89 029.56 | 36.03 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | 10 000.00 | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL PROVISIONS | | | 10 000.00 | 4.05 |
| DETTES (1) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 311 074.06 | 64.87 | 106 792.00 | 43.22 |
| Dettes fiscales et sociales | 48 273.97 | 10.07 | 33 790.04 | 13.67 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 28 500.00 | 5.94 | 7 500.00 | 3.04 |
| TOTAL DETTES | 387 848.03 | 80.88 | 148 082.04 | 59.93 |
| Écarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL PASSIF GÉNÉRAL | 479 552.02 | 100 | 247 111.60 | 100 |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

387 848.03



COMPTE DE RÉSULTAT

100706 - ODONAT GRAND EST

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

| | Du 01/01/17 Au 31/12/17 | % CA | Du 01/01/16 Au 31/12/16 | % CA | Variation en valeur en % | |
|--|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 1 481.00 | 4.04 | 4 216.00 | 11.01 | -2 735.00 | -64.87 |
| Production vendue (biens et services) | 35 191.00 | 95.96 | 34 078.75 | 88.99 | 1 112.25 | 3.26 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 36 672.00 | 100.00 | 38 294.75 | 100.00 | -1 622.75 | -4.24 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 353 559.00 | 964.11 | 229 944.02 | 600.46 | 123 614.98 | 53.76 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 10 000.00 | 27.27 | | | 10 000.00 | |
| Autres produits | 7 291.04 | 19.88 | 659.69 | 1.72 | 6 631.35 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 407 522.04 | | 268 898.46 | 702.18 | 138 623.58 | 51.55 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stocks | 568.26 | 1.55 | 1 377.60 | 3.60 | -809.34 | -58.75 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 237 060.25 | 646.43 | 136 919.77 | 357.54 | 100 140.48 | 73.14 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 068.59 | 5.64 | 1 543.84 | 4.03 | 524.75 | 33.99 |
| Salaires et traitements | 109 631.72 | 298.95 | 80 358.17 | 209.84 | 29 273.55 | 36.43 |
| Charges sociales | 45 694.53 | 124.60 | 34 365.58 | 89.74 | 11 328.95 | 32.97 |
| Dot. aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts | 693.35 | 1.89 | 862.38 | 2.25 | -169.03 | -19.60 |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc. | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc. | 6 884.63 | 18.77 | | | 6 884.63 | |
| Dotations aux provisions | | | 10 000.00 | 26.11 | -10 000.00 | -100.00 |
| Autres charges | 3 147.50 | 8.58 | | | 3 147.50 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 405 748.83 | | 265 427.34 | 693.12 | 140 321.49 | 52.87 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 1 773.21 | 4.84 | 3 471.12 | 9.06 | -1 697.91 | -48.92 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée | | | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



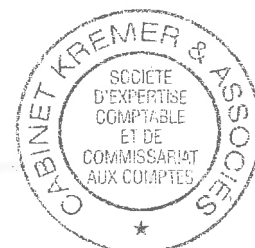
COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

100706 - ODONAT GRAND EST

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

| | Du 01/01/17 Au 31/12/17 | % CA | Du 01/01/16 Au 31/12/16 | % CA | Variation en valeur en % | |
|--|----------------------------|-------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation (3) | | | | | | |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 704.26 | 1.92 | 644.36 | 1.68 | 59.90 | 9.30 |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 704.26 | 1.92 | 644.36 | 1.68 | 59.90 | 9.30 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréc., prov. | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES | | | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER | 704.26 | 1.92 | 644.36 | 1.68 | 59.90 | 9.30 |
| RÉSULTAT COURANT avant impôts | 2 477.47 | 6.76 | 4 115.48 | 10.75 | -1 638.01 | -39.80 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | 468.96 | 1.28 | | | 468.96 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 468.96 | 1.28 | | | 468.96 | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 243.00 | 0.66 | | | 243.00 | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov. | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 243.00 | 0.66 | | | 243.00 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 225.96 | 0.62 | | | 225.96 | |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 29.00 | 0.08 | | | 29.00 | |
| TOTAL DES PRODUITS | 408 695.26 | | 269 542.82 | 703.86 | 139 152.44 | 51.63 |
| TOTAL DES CHARGES | 406 020.83 | | 265 427.34 | 693.12 | 140 593.49 | 52.97 |
| Bénéfice ou Perte | 2 674.43 | 7.29 | 4 115.48 | 10.75 | -1 441.05 | -35.02 |

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

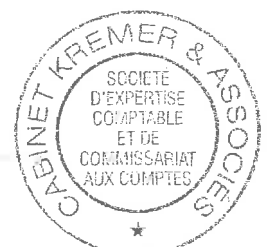


ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Informations | | |
|---|--------------|---------------|----|
| | Produites | Non produites | |
| | | NS | NA |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | 0 | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | 0 | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 0 | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | 0 | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | 0 | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | |
| CRÉDIT BAIL | 0 | | |
| LOCATIONS | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| ÉCART DE RÉÉVALUATIONS | | | |
| Variations de la réserve spéciale de réévaluation | | | |
| Variations de la provision spéciale de réévaluation | | | |
| ÉTAT DES STOCKS | 0 | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | 0 | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | |
| ENTREPRISES LIÉES | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | 0 | | |
| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | 0 | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | 0 | | |
| CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE) | | | NA |
| LES ENGAGEMENTS | | | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES | | | |
| LES EFFECTIFS | | | |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | | | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | | | |
| COMMENTAIRES | | | |



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 479 552.02 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 674.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

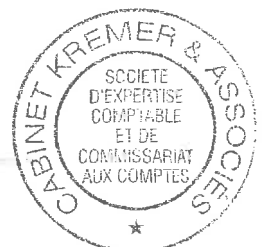
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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



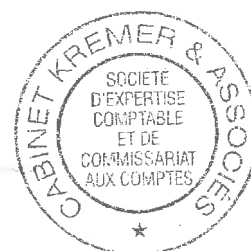
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

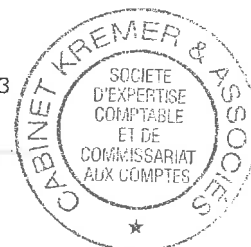


ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | acquisitions | |
|-------------|--|--|---|---------------------------------------|------------------------------------|--|
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 929.63 | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 8 862.20 | | | |
| | | Emballages récupérables & divers | | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | 9 791.83 | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | | TOTAL GENERAL | 9 791.83 | | | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste | par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 929.63 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 8 862.20 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | | 9 791.83 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | | TOTAL GENERAL | | | 9 791.83 | |



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

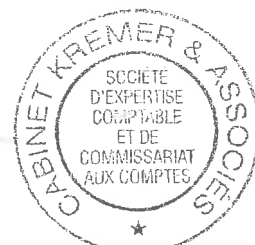
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|----------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 4 328.32 | | | 4 328.32 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 58.45 | 139.44 | | 197.89 |
| Autres immob. corporelles | Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 8 308.29 | 553.91 | | 8 862.20 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| | TOTAL | 8 366.74 | 693.35 | | 9 060.09 |
| | TOTAL GENERAL | 12 695.06 | 693.35 | | 13 388.41 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | REPRISES | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|----------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|--|
| | | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| A. Immob. incorpor. | TOTAL | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | |
| Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL | | | | | |
| | Total général non ventilé | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---------|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | | | | |



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

TABLEAU DES PROVISIONS

| | Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | 10 000.00 | | 10 000.00 | |
| | TOTAL | 10 000.00 | | 10 000.00 | |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | | | | |
| | - incorporelles | | | | |
| | - corporelles | | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobs financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | 6 653.67 | |
| Sur comptes clients | | 1 308.75 | 230.96 | | 1 539.71 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| | TOTAL | 1 308.75 | 6 884.63 | | 8 193.38 |
| | TOTAL GÉNÉRAL | 11 308.75 | 6 884.63 | 10 000.00 | 8 193.38 |
| | Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | |
| | - d'exploitation | | 6 884.63 | 10 000.00 | |
| | Dont dotations & reprises | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| Marchandises | 8 721.93 | | 568.26 | 8 153.67 |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| TOTAL | 8 721.93 | | 568.26 | 8 153.67 |



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | | ÉTAT DES CRÉANCES | | |
|--|---|--|-------------------|----------------|
| | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 1 539.71 | 1 539.71 | |
| | Autres créances clients | 23 909.70 | 23 909.70 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 176 000.84 | 176 000.84 | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAUX | | 201 450.25 | 201 450.25 | |
| Renvois (1) | Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| (2) | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|------------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 11 780.70 |
| Autres créances | 5 881.84 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 17 662.54 |



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 311 074.06 | 311 074.06 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 26 365.65 | 26 365.65 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 20 299.73 | 20 299.73 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | 29.00 | 29.00 | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 1 579.59 | 1 579.59 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 28 500.00 | 28 500.00 | | |
| TOTAUX | 387 848.03 | 387 848.03 | | |

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100706 - ODONAT GRAND EST

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| | PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|-----------------------------|------------------|
| Exploitation | | 28 500.00 |
| Financiers | | |
| Exceptionnels | | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | 28 500.00 |

CHARGES À PAYER

| | CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|--|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 204 011.30 |
| Dettes fiscales et sociales | | 19 750.90 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| | TOTAL DES CHARGES À PAYER | 223 762.20 |

