

**Sagesco**  
Expertise comptable



**EAU DE COCO**

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

**COMPTES ANNUELS**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

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

[www.sagesco.fr](http://www.sagesco.fr)

# Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>		<b>1</b>
<b>Bilan association</b>		<b>2</b>
<b>ACTIF</b>		<b>2</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2	
<i>Immobilisations corporelles</i>	2	
<i>Immobilisations financières</i>	2	
<i>Stocks en cours</i>	2	
<b>PASSIF</b>		<b>3</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3	
<i>Dettes</i>	3	
<i>Engagements reçus</i>	3	
<i>Engagements donnés</i>	3	
<b>Compte de résultat association</b>		<b>4</b>
<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	
<b>Bilan association détaillé</b>		<b>6</b>
<b>ACTIF</b>		<b>6</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	6	
<i>Immobilisations corporelles</i>	6	
<i>Immobilisations financières</i>	6	
<i>Stocks en cours</i>	6	
<b>PASSIF</b>		<b>7</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	7	
<i>Emprunts et dettes</i>	7	
<i>Engagements reçus</i>	7	
<i>Engagements donnés</i>	7	
<b>Compte de résultat association détaillé</b>		<b>8</b>
<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	

## 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'Association EAU DE COCO pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 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 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :*

total du bilan	14 398,42 Euros
chiffre d'affaires	36 781,67 Euros
résultat net comptable	11 882,36 Euros

Fait à ROUEN  
Le 08/04/2020

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet SAGESCO SARL

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
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					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 597	3 319	278	689	- 411
Autres immobilisations corporelles	520	382	138	311	- 173
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 246</b>	<b>3 830</b>	<b>416</b>	<b>1 000</b>	<b>- 584</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
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	1 285		1 285	7 515	- 6 230
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	12 697		12 697	13 108	- 411
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>13 982</b>		<b>13 982</b>	<b>20 623</b>	<b>- 6 641</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>18 229</b>	<b>3 830</b>	<b>14 398</b>	<b>21 623</b>	<b>- 7 225</b>

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	-6 843	184	- 7 027
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	11 882	-7 027	18 909
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 039</b>	<b>-6 843</b>	<b>11 882</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées		14 941	- 14 941
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés		3 807	- 3 807
Autres	9 359	9 718	- 359
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>9 359</b>	<b>28 466</b>	<b>- 19 107</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>14 398</b>	<b>21 623</b>	<b>- 7 225</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	36 782		36 782	16 224	20 558	126,71
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>36 782</b>		<b>36 782</b>	<b>16 224</b>	<b>20 558</b>	<b>126,71</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			23 066	34 738	- 11 672	-33,60
Cotisations			74 342	91 593	- 17 251	-18,83
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			3 807	1	3 806	N/S
Reprise de provisions						
Transfert de charges				2 015	- 2 015	-100
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>101 215</b>	<b>128 347</b>	<b>- 27 132</b>	<b>-21,14</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>137 997</b>	<b>144 571</b>	<b>- 6 574</b>	<b>-4,55</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
<b>Produits financiers</b>						
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						
<b>Total des produits financiers (III)</b>						
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>137 997</b>	<b>144 571</b>	<b>- 6 574</b>	<b>-4,55</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				<b>-7 027</b>	<b>7 027</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>137 997</b>	<b>151 598</b>	<b>- 13 601</b>	<b>-8,97</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	774	809	- 35	-4,33
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	334	495	- 161	-32,53
Services extérieurs	3 606	3 676	- 70	-1,90
Autres services extérieurs	19 541	24 439	- 4 898	-20,04
Impôts, taxes et versements assimilés	648	1 149	- 501	-43,60
Salaires et traitements	39 436	39 328	108	0,27
Charges sociales	13 999	17 411	- 3 412	-19,60
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	584	979	- 395	-40,35
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	57	15	42	280,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>78 979</b>	<b>88 300</b>	<b>- 9 321</b>	<b>-10,56</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	47 136	63 297	- 16 161	-25,53
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>47 136</b>	<b>63 297</b>	<b>- 16 161</b>	<b>-25,53</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>126 115</b>	<b>151 598</b>	<b>- 25 483</b>	<b>-16,81</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>11 882</b>		<b>11 882</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>137 997</b>	<b>151 598</b>	<b>- 13 601</b>	<b>-8,97</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Concessions, brevets, droits similaires	129	129				
205000 CONCESS.DTS SIMILAIR	129		129	129		
280500 AMORT. LOGICIELS		129	-129	-129		
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Installations tech., matériel et outillage	3 597	3 319	278	689		- 411
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 597		3 597	3 597		
281540 AMORT. MATERIELS		3 319	-3 319	-2 909		- 410
Autres immobilisations corporelles	520	382	138	311		- 173
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	520		520	520		
281830 AMORT. MAT BUREAU		382	-382	-208		- 174
<b>Immobilisations financières</b>						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 246</b>	<b>3 830</b>	<b>416</b>	<b>1 000</b>		<b>- 584</b>
<b>Stocks en cours</b>						
. Autres	1 285		1 285	7 515		- 6 230
467100 AVANCE FRAIS MGC	500		500	500		
467500 D/C DIVERS	785		785		785	
468700 PRODUIT A RECEVOIR				7 015		- 7 015
Disponibilités	12 697		12 697	13 108		- 411
512100 CCP BQ POSTALE	12 518		12 518	13 000		- 482
512300 COMPTE PAYPAL				48		- 48
531300 CAISSE EdC YVETOT	179		179	59		120
<b>TOTAL (II)</b>	<b>13 982</b>		<b>13 982</b>	<b>20 623</b>		<b>- 6 641</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>18 229</b>	<b>3 830</b>	<b>14 398</b>	<b>21 623</b>		<b>- 7 225</b>



## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise 102000 FONDS ASSOCIATIFS	<b>-6 843</b> -6 843	<b>184</b> 184	<b>- 7 027</b> - 7 027
. Résultat de l'exercice	<b>11 882</b>	<b>-7 027</b>	<b>18 909</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 039</b>	<b>-6 843</b>	<b>11 882</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles 512200 COMPTE HELLO ASSO		<b>14 941</b> 14 941	<b>- 14 941</b> - 14 941
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401100 FOURNISS.BIENS PREST		<b>3 807</b> 3 807	<b>- 3 807</b> - 3 807
Autres dettes	<b>9 359</b>	<b>9 718</b>	<b>- 359</b>
421020 SALAIRE STEPHANE HAMOUIS	948	948	
428200 PROVISION CP	4 010	2 995	1 015
431100 CAISSE URSSAF	1 417	1 601	- 184
437100 CAISSE RETRAITE	325	1 189	- 864
437300 CAISSE MUTUELLE	296	474	- 178
438200 PROV CS/CP	1 449	1 341	108
448600 ETAT CHARGES A PAYER	914	1 169	- 255
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>9 359</b>	<b>28 466</b>	<b>- 19 107</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>14 398</b>	<b>21 623</b>	<b>- 7 225</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Production vendue services	<b>36 782</b>		<b>36 782</b>	<b>16 224</b>	<b>20 558</b>	<b>126,71</b>
706000 VENTE ARTISANAT/ ENTREE EV	2 092		2 092	1 201	891	74,19
706100 COLLECTE PROGRAMME ESIP	34 690		34 690	15 023	19 667	130,91
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>36 782</b>		<b>36 782</b>	<b>16 224</b>	<b>20 558</b>	<b>126,71</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
	<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Subventions d'exploitation			<b>23 066</b>	<b>34 738</b>	<b>- 11 672</b>	<b>-33,60</b>
740100 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			23 066	34 738	- 11 672	-33,60
Cotisations			<b>74 342</b>	<b>91 593</b>	<b>- 17 251</b>	<b>-18,83</b>
756020 COLLECTES, DONS MANUELS			50 993	91 593	- 40 600	-44,33
756030 DONS HELLO ASSO			23 349		23 349	N/S
Autres produits			<b>3 807</b>	<b>1</b>	<b>3 806</b>	<b>N/S</b>
758000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE			3 807	1	3 806	N/S
Transfert de charges				<b>2 015</b>	<b>- 2 015</b>	<b>-100</b>
791500 TRANSFERT DE CHARGES				2 015	- 2 015	-100
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>101 215</b>	<b>128 347</b>	<b>- 27 132</b>	<b>-21,14</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>137 997</b>	<b>144 571</b>	<b>- 6 574</b>	<b>-4,55</b>
<b>Produits financiers</b>						
<b>Produits exceptionnels</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>137 997</b>	<b>144 571</b>	<b>- 6 574</b>	<b>-4,55</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				<b>-7 027</b>	<b>7 027</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>137 997</b>	<b>151 598</b>	<b>- 13 601</b>	<b>-8,97</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières et autres approvision			<b>774</b>	<b>809</b>	<b>- 35</b>	<b>-4,33</b>
602100 ACHATS MATERIELS			774	809	- 35	-4,33
Autres achats non stockés			<b>334</b>	<b>495</b>	<b>- 161</b>	<b>-32,53</b>
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ			334	495	- 161	-32,53
Services extérieurs			<b>3 606</b>	<b>3 676</b>	<b>- 70</b>	<b>-1,90</b>
613200 LOCATIONS IMMOBILIER			2 445	2 160	285	13,19
613500 LOCATIONS VEHICULES			635	1 347	- 712	-52,86
616000 PRIMES D'ASSURANCES			176	169	7	4,14
618150 FORMATION			350		350	N/S
Autres services extérieurs			<b>19 541</b>	<b>24 439</b>	<b>- 4 898</b>	<b>-20,04</b>
621100 SERVICE CIVIQUE			3 284	1 950	1 334	68,41
622050 HONOR. CONSEIL			44	120	- 76	-63,33
622620 HONORAIRES COMPTABLE			2 510	2 294	216	9,42
623100 PUBLICATIONS			186	793	- 607	-76,54
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS			168		168	N/S
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT			11 245	17 587	- 6 342	-36,06
625730 RECEPTIONS			507		507	N/S
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM			315	115	200	173,91

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
627000 FRAIS BANCAIRES CCP	1 174	1 441	- 267	-18,53
627100 FRAIS BANCAIRES PAYPAL	6	39	- 33	-84,62
628100 COTISATIONS	100	100		0,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>648</b>	<b>1 149</b>	<b>- 501</b>	<b>-43,60</b>
631200 TAXE APPRENTISSAGE		260	- 260	-100
633300 FORMATION CONTINUE	599	889	- 290	-32,62
635400 DROIT D'ENREGISTREMENT	49		49	N/S
<b>Salaires et traitements</b>	<b>39 436</b>	<b>39 328</b>	<b>108</b>	<b>0,27</b>
641010 REMUNERATION DU PERSONNEL	38 422	38 206	216	0,57
641200 PROVISION CP	1 015	1 121	- 106	-9,46
<b>Charges sociales</b>	<b>13 999</b>	<b>17 411</b>	<b>- 3 412</b>	<b>-19,60</b>
645100 COTISATIONS URSSAF	10 303	10 933	- 630	-5,76
645200 PROV CS/CP	108	502	- 394	-78,49
645300 COTISATIONS RETRAITE	2 323	2 874	- 551	-19,17
645400 COTISATIONS CHOMAGE		1 605	- 1 605	-100
645800 COTISATIONS MUTUELLE	1 264	1 497	- 233	-15,56
<b>. Sur immobilisations : dotation aux amortissement</b>	<b>584</b>	<b>979</b>	<b>- 395</b>	<b>-40,35</b>
681120 DOT AMORT IMMO CORPO	584	979	- 395	-40,35
<b>Autres charges</b>	<b>57</b>	<b>15</b>	<b>42</b>	<b>280,00</b>
651200 REDEVANCES SACEM	51		51	N/S
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	5	15	- 10	-66,67
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>78 979</b>	<b>88 300</b>	<b>- 9 321</b>	<b>-10,56</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>47 136</b>	<b>63 297</b>	<b>- 16 161</b>	<b>-25,53</b>
671500 SUBVENTIONS ACCORDEES	47 136	63 297	- 16 161	-25,53
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>47 136</b>	<b>63 297</b>	<b>- 16 161</b>	<b>-25,53</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>126 115</b>	<b>151 598</b>	<b>- 25 483</b>	<b>-16,81</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>11 882</b>		<b>11 882</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>137 997</b>	<b>151 598</b>	<b>- 13 601</b>	<b>-8,97</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				