

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2006 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2005 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 34 093,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 18 661,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/05/2007 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice en cours. Le passé n'est pas remis en cause.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 8 794

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 156 | | | 1 156 |
| Immobilisations corporelles | 7 638 | | | 7 638 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 8 794 | | | 8 794 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 6 128

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 156 | | | 1 156 |
| Immobilisations corporelles | 2 954 | 2 018 | | 4 972 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 4 110 | 2 018 | | 6 128 |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|-------------------------------------|---------|---------------|--------------|--------------|
| Concessions brevets, licences, logi | 1 156 | 1 156 | 0 | 1 ans |
| Mat. bureau & informatiques | 5 302 | 4 196 | 1 106 | de 3 à 4 ans |
| Mobilier | 2 336 | 776 | 1 560 | 7 ans |
| TOTAL | 8 794 | 6 128 | 2 666 | |

3.2 - Etat des créances = 968

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 968 | 968 | |
| TOTAL | 968 | 968 | |

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 10

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 10 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 10 |

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Charges constatées d'avance = 958**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 44 856

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 6 722 | 6 722 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 38 133 | 38 133 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 44 856 | 44 856 | | |

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 25 139

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 6 722 |
| Dettes fiscales & sociales | 18 416 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 25 139 |

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres | 2 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | 1 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 3 | 0 |

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 10

| Produits à recevoir | Montant |
|----------------------------------|-----------|
| Autres créances : | 10 |
| Divers pdts a recevoir(468700) | 10 |
| Divers pdts a recevoir | 10 |
| TOTAL | 10 |

8.2 - Charges constatées d'avance = 958

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---------------------------------|------------|
| Charges const.avance(486000) | 958 |
| Charges const.avance | 922 |
| EXT Charges constatées d'avance | -922 |
| Charges constatées d'avance | 958 |
| TOTAL | 958 |

8.3 - Charges à payer = 25 139

| Charges à payer | Montant |
|--|---------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 6 723 |
| Fourn.fnp achats b ou prest .(408100) | 6 723 |
| Fourn.fnp achats b ou prest . | 34 651 |
| EXT Fournisseurs Factures non parvenues | -34 651 |
| Fournisseurs Factures non parvenues | 6 723 |
| Dettes fiscales et sociales : | 18 416 |
| Dette prov.pr congés a payer(428200) | 4 215 |
| Dette prov.pr congés a payer | 2 912 |
| EXT Provision de congés à payer | -2 912 |
| Provision de congés à payer | 4 215 |
| Ch.soc.dette cong.a payer(438200) | 1 760 |
| Ch.soc.dette cong.a payer | 1 160 |
| EXT Provision charges sociales s/congés à pa | -1 160 |
| Provision charges sociales s/congés à pa | 1 760 |
| Autres.charges a payer(438600) | 572 |
| Autres.charges a payer | 1 394 |
| EXT Organismes sociaux - Charges à payer | -1 394 |
| Organismes sociaux - Charges à payer | 572 |
| Etat charges a payer(448600) | 11 869 |
| Etat - Charges à payer | 11 869 |
| TOTAL | 25 139 |

COMPTES RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet CEROC, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par ASSOCIATION DIABETE 72,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2006 caractérisés notamment par les données suivantes:

| Informations significatives | |
|---------------------------------------|--------|
| Total du bilan | 34 094 |
| Chiffre d'affaires hors taxes | |
| Résultat net de l'exercice (bénéfice) | 18 661 |

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour CEROC

Fait à LE MANS CEDEX 2 le 03/05/2007