

ASSOCIATI DERBI

52,Avenue Paul Alduy

66860 PERPIGNAN CEDEX

Exercice du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2009

En Euros

APE : 7112B

SIRET : 485 269 336 00015

SARL ADG Méditerranée

28, avenue Général Guillaud

Tél : 0468569919

Fax :

66000 PERPIGNAN

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	14 000		14 000	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	7 851	6 542	1 309	1 265
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				
	21 851	6 542	15 309	1 265
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	21 104		21 104	26 078
Autres créances	339 546		339 546	256 725
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	47 009		47 009	157 346
Charges constatées d'avance (3)				5 359
	407 659		407 659	445 508
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	429 510	6 542	422 968	446 772
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF**Euros**

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	41 905	35 656
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 15 785	6 249
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	26 120	41 905
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	12 035	12 035
Provisions pour charges	3 809	3 809
	15 844	15 844
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	4 934	
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	45 319	98 099
Dettes fiscales et sociales	79 555	84 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	251 196	206 833
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	381 004	389 023
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	422 968	446 772
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	381 004	389 023
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	4 934	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	95 249		95 249	156 058
Chiffre d'affaires net	95 249		95 249	156 058
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			453 934	502 038
Reprises sur provisions et transfert de charges			35 027	28 493
Autres produits			59 805	55 412
			644 015	742 001
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			395 003	477 564
Impôts, taxes et versements assimilés			5 203	3 954
Salaires et traitements			175 983	168 057
Charges sociales			72 137	74 973
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			796	2 604
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				650
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 310	21
			653 431	727 823
RESULTAT D'EXPLOITATION			- 9 417	14 178
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 357	1 556
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			6 357	1 556
RESULTAT FINANCIER			- 6 357	- 1 556
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			- 15 774	12 622

COMPTE DE RESULTAT (Suite)**Euros**

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		13 000
		13 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11	18 270
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	11	18 270
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 11	- 5 270
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		1 103
Total des produits	644 015	755 001
Total des charges	659 800	748 753
BENEFICE OU PERTE	- 15 785	6 249
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
232000 IMMOBIL.INCORPOR.EN COURS	14 000		14 000	
Total	14 000		14 000	
Total immobilisations incorporelles	14 000		14 000	
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	7 851	7 011	840	12,0
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 6 542	- 5 746	- 796	- 13,8
Total	1 309	1 265	44	3,5
Total immobilisations corporelles	1 309	1 265	44	3,5
Total actif immobilisé	15 309	1 265	14 044	1 110,4
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 CLIENT DEBIT	21 104	25 234	- 4 130	- 16,4
416000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX		5 149	- 5 149	- 100,0
491000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS		- 4 305	4 305	100,0
Total	21 104	26 078	- 4 974	- 19,1
Autres créances				
401100 FOURNISSEURS DEBIT		166	- 166	- 100,0
409800 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	4 306		4 306	
421001 SAL. GARREL VIRGINIE	562	500	62	12,4
421002 SAL. CHARIER GILLES	1 250	1 233	17	1,3
421003 SAL. CHIAVOLA M.		200	- 200	- 100,0
421006 SAL. MAILHES	500	500	- 0	- 0,1
421007 SAL. LETOURNEAU N.	500		500	
437010 TITRES RESTAURANT		100	- 100	- 100,0
441000 ETAT SUBVENT. A RECEVOIR	321 335	235 372	85 963	36,5
444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	827	965	- 138	- 14,3
445620 TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE	2 744		2 744	
445660 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	2 899	16 519	- 13 619	- 82,4
445830 REMBOURSEMENT TCA DEMANDE	2 262		2 262	
445860 TCA/FACT. NON PARVENUES	1 284	1 170	114	9,7
445870 TCA/FACTURES A ETABLIR	196		196	
467100 TVA ALLEMAGNE	882		882	
Total	339 546	256 725	82 821	32,3
Total créances	360 650	282 803	77 847	27,5

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Disponibilités					
512000	BANQUE POPULAIRE 19031572	47 009	154 337	- 107 328	- 69,5
512100	BANQUE POPULAIRE 21183869		3 009	- 3 009	- 100,0
	Total	47 009	157 346	- 110 337	- 70,1
Charges constatées d'avance					
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE		5 359	- 5 359	- 100,0
	Total		5 359	- 5 359	- 100,0
Total actif circulant		407 659	445 508	- 37 849	- 8,5
TOTAL GENERAL		422 968	446 772	- 23 804	- 5,3

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES					
Report à nouveau					
110000	REPORT A NOUVEAU CREDIT.	41 905	35 656	6 249	17,5
	Total	41 905	35 656	6 249	17,5
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		- 15 785	6 249	- 22 034	- 352,6
Total capitaux propres		26 120	41 905	- 15 785	- 37,7
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
151000	PROVISIONS POUR RISQUES	12 035	12 035		
	Total	12 035	12 035		
Provisions pour charges					
155000	PROVISIONS POUR IMPOTS	3 809	3 809		
	Total	3 809	3 809		
Total provisions		15 844	15 844		
DETTES					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
512100	BANQUE POPULAIRE 21183869	4 934		4 934	
	Total	4 934		4 934	
Fournisseurs et comptes rattachés					
401000	FOURNISSEURS CREDIT	33 180	90 958	- 57 779	- 63,5
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	12 139	7 140	4 999	70,0
	Total	45 319	98 099	- 52 780	- 53,8
Dettes fiscales et sociales					
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	16 846	17 255	- 409	- 2,4
431000	URSSAF	16 958	17 195	- 237	- 1,4
437300	CAISSES DE RETRAITES	7 300	7 351	- 51	- 0,7
437400	ASSURANCE CHOMAGE	2 920	2 844	76	2,7
437500	MEDECINE DU TRAVAIL	66	66		
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 739	6 902	- 163	- 2,4
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 697	1 338	1 359	101,6
445510	TVA A DECAISSER		10 878	- 10 878	- 100,0
445620	TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE		0	- 0	- 100,0
445710	TVA COLLECTEE	23 299	17 553	5 746	32,7
448200	TAXE APPRENTISSAGE	1 200	1 130	70	6,2
448300	PART. FORMATION	1 531	1 580	- 49	- 3,1
	Total	79 555	84 092	- 4 536	- 5,4
Autres dettes					
411600	CREANCES PROF CEDEES	250 000	206 833	43 167	20,9
419800	RRR A ACCORD. AVR A ETABL	1 196		1 196	
	Total	251 196	206 833	44 363	21,4

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total dettes	381 004	389 023	- 8 019	- 2,1
TOTAL GENERAL	422 968	446 772	- 23 804	- 5,3

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	95 249	156 058	- 60 809	- 39,0
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
708200 SPONSORING	59 413	46 000	13 413	29,2
708300 LOCATIONS STAND		24 000	- 24 000	- 100,0
708800 INSCRIPTIONS COLLOQUE	27 236	61 956	- 34 720	- 56,0
708810 SALON ENR ANIMATION	8 600	6 600	2 000	30,3
708820 STAND SIREME		17 502	- 17 502	- 100,0
Total	95 249	156 058	- 60 809	- 39,0
Total production vendue (services)	95 249	156 058	- 60 809	- 39,0
Total production vendue	95 249	156 058	- 60 809	- 39,0
Subventions d'exploitation				
740000 SUBVENTION CONFERENCE	163 271	120 622	42 649	35,4
741000 SUBVENTION ANIMATION	275 100	220 055	55 045	25,0
742000 SUBVENTION PREBAT		108 642	- 108 642	- 100,0
743000 SUBVENTION CALIFORNIE		29 403	- 29 403	- 100,0
745000 SUBVENT° TECHNOFI	15 563	11 316	4 247	37,5
746000 SUBVENT° THEMIS		12 000	- 12 000	- 100,0
Total	453 934	502 038	- 48 105	- 9,6
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
781740 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	4 305		4 305	
791000 PLAN COHESION SOC. CNASEA	24	448	- 423	- 94,6
791100 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	30 698	28 046	2 652	9,5
Total	35 027	28 493	6 534	22,9
Autres produits				
756000 COTISATIONS MEMBRES	59 805	55 400	4 405	8,0
758000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	0	12	- 12	- 99,9
Total	59 805	55 412	4 393	7,9
Produits d'exploitation	644 015	742 001	- 97 987	- 13,2
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
606000 OUVRAGES	151	304	- 153	- 50,3
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 660	3 340	- 680	- 20,4
611000 SOUS TT TRADUCT° - GEST°	27 971	30 028	- 2 057	- 6,9
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	55 309	81 852	- 26 543	- 32,4
615500 ENTRETIEN ET REPARATIONS		1 093	- 1 093	- 100,0
615600 MAINTENANCE		511	- 511	- 100,0
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 242	468	774	165,2
621000 PERSONNEL EXTE.A L'ENTREP	16 086	22 800	- 6 714	- 29,4
622600 HONORAIRES	34 056	17 620	16 437	93,3
623000 ANIMATIONS CONFERENCE	4 375	3 500	875	25,0
623110 COMMUNICATIONS	31 003	26 922	4 081	15,2
623300 FOIRES ET SALONS	10 198	42 505	- 32 307	- 76,0
ADG Méditerranée				

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
623600	PUBLICATIONS IMPRIMES	24 780	38 572	- 13 792	- 35,8
623800	PUBLICITE / PUBLICATIONS	1 040	4 731	- 3 691	- 78,0
625600	MISSIONS	111 390	85 332	26 058	30,5
625700	RECEPTIONS	57 866	105 158	- 47 292	- 45,0
626300	SITE INTERNET	1 824	3 682	- 1 858	- 50,5
626400	TELEPHONE	3 206	4 001	- 795	- 19,9
626500	AFFRANCHISSEMENTS	8 451	2 233	6 219	278,5
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 925	2 563	362	14,1
628100	CONCOURS COTISATIONS	470	350	120	34,3
Total		395 003	477 564	- 82 561	- 17,3
Impôts, taxes et versements assimilés					
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 200	1 131	69	6,1
633000	TAXES SUR SALAIRES	2 697	1 338	1 359	101,6
633300	PARTIC.FORMATION PROFES.C	1 306	1 485	- 179	- 12,1
Total		5 203	3 954	1 249	31,6
Salaires et traitements					
641000	REMUNERATIONS PERSONNEL	157 959	160 175	- 2 216	- 1,4
641200	CONGES PAYES	18 024	7 883	10 141	128,7
Total		175 983	168 057	7 926	4,7
Charges sociales					
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	45 811	43 364	2 447	5,6
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 356	1 275	81	6,4
645300	COTISATIONS C. RETRAITES	17 434	21 340	- 3 905	- 18,3
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	7 504	6 702	802	12,0
647500	MEDECIN DU TRAVAIL	220	275	- 55	- 20,0
647600	TICKETS RESTAURANT	- 189	2 017	- 2 206	- 109,4
Total		72 137	74 973	- 2 837	- 3,8
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	796	2 604	- 1 808	- 69,4
Total		796	2 604	- 1 808	- 69,4
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
681740	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC		650	- 650	- 100,0
Total			650	- 650	- 100,0
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		796	3 254	- 2 458	- 75,5
Autres charges					
654000	PERTES/CREANCES IRRECOUVR	4 305		4 305	
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	5	21	- 16	- 77,1
Total		4 310	21	4 289	#####
Charges d'exploitation		653 431	727 823	- 74 392	- 10,2
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 9 417	14 178	- 23 595	- 166,4
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661600	CHARGES D'INTERETS	6 357	1 556	4 801	308,6
Total		6 357	1 556	4 801	308,6

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges financières	6 357	1 556	4 801	308,6
RESULTAT FINANCIER	- 6 357	- 1 556	- 4 801	- 308,6
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	- 15 774	12 622	- 28 396	- 225,0
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges 787500 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC		13 000	- 13 000	- 100,0
Total		13 000	- 13 000	- 100,0
Produits exceptionnels		13 000	- 13 000	- 100,0
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion 671200 CHARGES EXCEP./OP.GESTION 671800 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	11	18 270	11 - 18 270	- 100,0
Total	11	18 270	- 18 259	- 99,9
Charges exceptionnelles	11	18 270	- 18 259	- 99,9
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 11	- 5 270	5 259	99,8
Impôts sur les bénéfices 695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 103	- 1 103	- 100,0
Total		1 103	- 1 103	- 100,0
Total des produits	644 015	755 001	- 110 987	- 14,7
Total des charges	659 800	748 753	- 88 953	- 11,9
BENEFICE OU PERTE	- 15 785	6 249	- 22 034	- 352,6

DERBI
52 Avenue Paul Alduy
66860 PERPIGNAN CEDEX

---000---

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes
Sur les conventions réglementées
Exercice clos au 31 décembre 2009

POLE DE COMPETITIVITE DERBI
52, Avenue Paul ALDUY
66860 PERPIGNAN CEDEX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les -conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce

Fait à Perpignan, le 26 avril 2010

Pour la société DUCUP SIRE AUDIT
Commissaire aux Comptes

Jean DUCUP de SAINT PAUL
Associé

DERBI
52 Avenue Paul Alduy
66860 PERPIGNAN CEDEX

---000---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31 décembre 2009

DERBI
52, Avenue Paul ALDUY
66860 PERPIGNAN CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association DERBI, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

JDS

II - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations et au provisionnement des créances. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A la date de notre rapport, nous n'avons pas eu communication du rapport financier du Conseil d'Administration et des documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Perpignan, le 26 avril 2010

Pour la société DUCUP SIRE AUDIT
Commissaire aux Comptes

Jean DUCUP de SAINT PAUL
Associé

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	14 000		14 000	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	7 851	6 542	1 309	1 265
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				
	21 851	6 542	15 309	1 265
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	21 104		21 104	26 078
Autres créances	339 546		339 546	256 725
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	47 009		47 009	157 346
Charges constatées d'avance (3)				5 359
	407 659		407 659	445 508
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	429 510	6 542	422 968	446 772
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

DUCEUP & SIRE

Commissaire aux Comptes
RCS Perpignan Siret 404 909 889

BILAN PASSIF

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

CAPITAUX PROPRES			
Capital	(dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		41 905	35 656
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		- 15 785	6 249
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
		26 120	41 905
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
PROVISIONS			
Provisions pour risques		12 035	12 035
Provisions pour charges		3 809	3 809
		15 844	15 844
DETTES (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		4 934	
Emprunts et dettes financières (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés		45 319	98 099
Dettes fiscales et sociales		79 555	84 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		251 196	206 833
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
		381 004	389 023
Ecart de conversion Passif			
TOTAL GENERAL		422 968	446 772
(1) Dont à plus d'un an (a)			
(1) Dont à moins d'un an (a)		381 004	389 023
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		4 934	
(3) Dont emprunts participatifs			

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

DU CUP [®] SIRÉCommissaire aux Comptes
RCS Perpignan Siret 404 909 889

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	95 249		95 249	156 058
Chiffre d'affaires net	95 249		95 249	156 058
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			453 934	502 038
Reprises sur provisions et transfert de charges			35 027	28 493
Autres produits			59 805	55 412
			644 015	742 001
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			395 003	477 564
Impôts, taxes et versements assimilés			5 203	3 954
Salaires et traitements			175 983	168 057
Charges sociales			72 137	74 973
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			796	2 604
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				650
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 310	21
			653 431	727 823
RESULTAT D'EXPLOITATION			- 9 417	14 178
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 357	1 556
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			6 357	1 556
RESULTAT FINANCIER			- 6 357	- 1 556
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			- 15 774	12 622

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Total	Total

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		13 000
		13 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11	18 270
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	11	18 270
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 11	- 5 270
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		1 103
Total des produits	644 015	755 001
Total des charges	659 800	748 753
BENEFICE OU PERTE	- 15 785	6 249
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

DUCUP[®] SIRECommissaire aux Comptes
RCS Perpignan Siret 404 909 889

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 422 967,91 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 15 785,21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27 avril 2010.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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.

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

Immobilisations

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

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Mobilier de bureau 3 ans

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

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.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

DUCUP[®] SIRE

Commissaire aux Comptes
RCS Perpignan Siret 404 909 889

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		14 000
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 011		840
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	7 011		840
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	7 011		14 840

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			14 000	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			7 851	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			7 851	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			21 851	

DUCUP  SIRÉ

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 746	796		6 542
Emballages récupérables et divers				
Total III	5 746	796		6 542
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 746	796		6 542

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

DU CUP  **SIRE**
Commissaire aux Comptes
 RCS Perpignan Siret 404 909 889

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	12 035			12 035
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts	3 809			3 809
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	15 844			15 844
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	4 305		4 305	
Autres dépréciations				
Total III	4 305		4 305	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	20 149		4 305	15 844
- d'exploitation			4 305	
Dont dotations et reprises : - financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-J-5 du CGI)				

DUCUP® SIRECommissaire aux Comptes
RCS Perpignan Siret 404 909 889

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		21 104	21 104	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		2 812	2 812	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices		827	827	
Taxe sur la valeur ajoutée		9 385	9 385	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers		321 335	321 335	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		5 187	5 187	
Charges constatées d'avance				
Total		360 650	360 650	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine		4 934	4 934		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		45 319	45 319		
Personnel et comptes rattachés		16 846	16 846		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		36 680	36 680		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		23 299	23 299		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		2 731	2 731		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		251 196	251 196		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		381 004	381 004		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DUCEP® SIRE

 Commissaire aux Comptes
 RCS Perpignan Siret 404 909 889

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 306	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	4 306	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

31/12/2009	31/12/2008
------------	------------

Autres créances		
409800 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	4 306	
Total	4 306	
TOTAL GENERAL	4 306	

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 139	7 140
Dettes fiscales et sociales	29 012	28 204
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	1 196	
Total	42 348	35 345

DU CUP  **SINE**

Commissaire aux Comptes

RCS Perpignan Siret 101 009 235

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

31/12/2009	31/12/2008
------------	------------

Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	12 139	7 140
Total		12 139	7 140
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	16 846	17 255
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 739	6 902
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 697	1 338
448200	TAXE APPRENTISSAGE	1 200	1 130
448300	PART. FORMATION	1 531	1 580
Total		29 012	28 204
Autres dettes			
419800	RRR A ACCORD. AVR A ETABL	1 196	
Total		1 196	
TOTAL GENERAL		42 348	35 345

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation		5 359
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		5 359

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

31/12/2009	31/12/2008
------------	------------

486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	5 359
TOTAL GENERAL		5 359

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion		
671200 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	11	
671800 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		18 270
Total	11	18 270
TOTAL GENERAL	11	18 270

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
Reprises sur provisions, transferts de charges		
787500 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC		13 000
Total		13 000
TOTAL GENERAL		13 000

DUCUP [®] **SIRE**

Commissaire aux Comptes
RCS Perpignan Siret 404 909 889