

CABINET J.P. LE THENO

EXPERT COMPTABLE

36 rue Anatole France

22000 SAINT - BRIEUC

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2006

ADIL

7 rue St-Benoit

B.P. 4132

22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2

SOMMAIRE

| | |
|---|----|
| Bilan actif | 1 |
| Bilan passif | 2 |
| Compte de résultat | 3 |
| Compte de résultat - suite - | 4 |
| SIG production (retraités) | 5 |
| Détail du bilan actif | 6 |
| Détail du bilan passif | 8 |
| Détail du compte de résultat | 10 |
| Règles et méthodes comptables | 13 |
| Immobilisations | 14 |
| Amortissements | 15 |
| Provisions inscrites au bilan | 16 |
| Etat des échéances, créances et dettes | 17 |
| Détail des produits à recevoir | 18 |
| Détail des charges constatées d'avance | 19 |
| Détail des charges à payer | 20 |
| Détail des produits constatés d'avance | 21 |
| Equilibre financier (1.22) | 22 |
| Variation du fonds de roulement annexe (1.22) | 23 |



BILAN ACTIF

Euros

| | 31/12/2006 | | | 31/12/2005 |
|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 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. similair | 4 085 | 4 085 | | 393 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 9 304 | 7 161 | 2 143 | 4 004 |
| Autres immobilisations corporelles | 51 149 | 37 385 | 13 764 | 21 743 |
| 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 | | | | |
| | 64 539 | 48 631 | 15 907 | 26 141 |
| 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 | | | | |
| Autres créances | 44 161 | | 44 161 | 45 453 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 142 258 | | 142 258 | 137 905 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 94 848 | | 94 848 | 71 912 |
| Charges constatées d'avance (3) | 3 332 | | 3 332 | 3 129 |
| | 284 600 | | 284 600 | 258 398 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecart de conversion Actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 349 138 | 48 631 | 300 507 | 284 539 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

**BILAN PASSIF**

Euros

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|---|----------------------|----------------------|
| | 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 | 44 511 | 44 511 |
| Report à nouveau | 68 810 | 68 775 |
| Résultat de l'exercice (excédent) | 1 227 | 35 |
| Subventions d'investissement | 3 000 | |
| Provisions réglementées | | |
| | 117 548 | 113 321 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres fonds propres | | |
| | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 49 305 | 44 000 |
| | 49 305 | 44 000 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 11 522 | 12 417 |
| Dettes fiscales et sociales | 88 622 | 83 251 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 20 409 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | 33 510 | 11 141 |
| | 133 654 | 127 218 |
| Ecart de conversion Passif | | |
| | TOTAL GENERAL | TOTAL GENERAL |
| | 300 507 | 284 539 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 133 654 | 127 218 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

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



COMPTES DE RESULTAT

Euros

| | 31/12/2006 | | | 31/12/2005 |
|---|------------|-------------|----------------|----------------|
| | France | Exportation | Total | Total |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 277 | | 277 | 206 |
| Produits | 277 | | 277 | 206 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 410 852 | 406 237 |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | | 5 313 | |
| Autres produits | | | 6 | 43 |
| | | | 416 448 | 406 486 |
| 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) | | | 63 095 | 72 043 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 14 702 | 14 678 |
| Salaires et traitements | | | 199 992 | 201 749 |
| Charges sociales | | | 96 566 | 96 061 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 10 234 | 11 437 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 27 384 | 5 313 |
| Autres charges | | | | 1 |
| | | | 411 972 | 401 281 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 4 476 | 5 205 |
| 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) | | | 2 056 | 1 624 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | 2 056 | 1 624 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | 7 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | | 7 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 2 056 | 1 617 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 6 532 | 6 822 |

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

Euros

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|---|----------------|----------------|
| | Total | Total |
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | 387 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 5 305 | 6 400 |
| | 5 305 | 6 787 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - 5 305 | - 6 787 |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| Total des produits | 418 504 | 408 110 |
| Total des charges | 417 277 | 408 076 |
| EXCEDENT | 1 227 | 35 |
| (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 | | |

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - PRODUCTION**

Euros

| Retraités | 31/12/2006 | | 31/12/2005 | | 31/12/2004 | |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| Total des subventions | 411 129 | | 406 443 | | 326 075 | |
| Ventes de marchandises | | 100,0 | | 100,0 | | 100,0 |
| + Subventions sur ventes de marchandises | | | | | | |
| - Coût d'achat des marchandises vendues | | | | | | |
| Marge commerciale (a) | | | | | | |
| Production vendue | 277 | 0,1 | 206 | 0,1 | 206 | 0,1 |
| + Subventions sur production | 410 852 | 99,9 | 406 237 | 99,9 | 325 869 | 99,9 |
| + Production stockée ou déstockage | | | | | | |
| + Production immobilisée | | | | | | |
| - Sous-traitance sur la production | | | | | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 411 129 | 100,0 | 406 443 | 100,0 | 326 075 | 100,0 |
| Production + Ventes de marchandises | 411 129 | 100,0 | 406 443 | 100,0 | 326 075 | 100,0 |
| - Coût d'achats de matières premières et approv. | | | | | | |
| - Sous-traitance directe | | | | | | |
| Marge brute de production (b) | 411 129 | 100,0 | 406 443 | 100,0 | 326 075 | 100,0 |
| Marge brute globale (a + b) | 411 129 | 100,0 | 406 443 | 100,0 | 326 075 | 100,0 |
| - Autres achats et charges externes | 63 095 | 15,3 | 72 043 | 17,7 | 63 108 | 19,4 |
| - Impôts et taxes hors valeur ajoutée | | | | | | |
| Valeur ajoutée | 348 034 | 84,7 | 334 400 | 82,3 | 262 967 | 80,6 |
| + Subventions d'exploitation | | | | | | |
| - Impôts et taxes | 14 702 | 3,6 | 14 678 | 3,6 | 9 972 | 3,1 |
| - Charges de personnel | 296 557 | 72,1 | 297 809 | 73,3 | 242 763 | 74,4 |
| - Personnel extérieur | | | | | | |
| Excédent brut d'exploitation | 36 775 | 8,9 | 21 913 | 5,4 | 10 233 | 3,1 |
| + Reprises sur amort., dépréciations et provisions | 5 313 | 1,3 | | | | |
| Autres produits de gestion courante | 6 | 0,0 | 43 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| - Dotations aux amort., dépréciations et provisions | 37 618 | 9,1 | 16 750 | 4,1 | 12 194 | 3,7 |
| - Autres charges de gestion courante | | | 1 | 0,0 | 0 | |
| - Dotations aux amortissements sur crédit-bail | | | | | | |
| Résultat d'exploitation | 4 476 | 1,1 | 5 205 | 1,3 | - 1 961 | - 0,6 |
| + Quote-part sur opérations faites en commun | | | | | | |
| + Produits financiers | 2 056 | 0,5 | 1 624 | 0,4 | 2 653 | 0,8 |
| - Charges financières | | | 7 | 0,0 | 4 | 0,0 |
| - Charges financières sur crédit-bail | | | | | | |
| Résultat courant | 6 532 | 1,6 | 6 822 | 1,7 | 688 | 0,2 |
| Produits exceptionnels | | | | | 5 300 | 1,6 |
| - Charges exceptionnelles | 5 305 | 1,3 | 6 787 | 1,7 | 5 902 | 1,8 |
| Résultat exceptionnel | - 5 305 | - 1,3 | - 6 787 | - 1,7 | - 602 | - 0,2 |
| - Participation des salariés | | | | | | |
| - Impôt sur les bénéfices | | | | | | |
| Résultat net | 1 227 | 0,3 | 35 | 0,0 | 86 | 0,0 |
| <i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i> | | | | | 300 | |



DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variation | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Net | Net | Montant | % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | | | | |
| 205000 LOGICIELS | 4 085,27 | 4 085,27 | | |
| 280500 AMORT. LOGICIELS | - 4 085,27 | - 3 692,06 | - 393,21 | - 10,7 |
| Total | | 393,21 | - 393,21 | - 100,0 |
| Total immobilisations incorporelles | | 393,21 | - 393,21 | - 100,0 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| 215400 MATERIEL OUTILLAGE | 9 304,48 | 9 304,48 | | |
| 281540 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL | - 7 161,10 | - 5 300,21 | - 1 860,89 | - 35,1 |
| Total | 2 143,38 | 4 004,27 | - 1 860,89 | - 46,5 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| 218100 AAI DIVERS | 1 408,22 | 1 408,22 | | |
| 218300 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ | 29 994,38 | 32 777,94 | - 2 783,56 | - 8,5 |
| 218400 MOBILIER BUREAU | 19 746,22 | 19 746,22 | | |
| 281810 AMORT.AAI DIVERS | - 1 157,43 | - 875,79 | - 281,64 | - 32,2 |
| 281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM. | - 24 044,69 | - 21 081,81 | - 2 962,88 | - 14,1 |
| 281840 AMORT.MOBILIER | - 12 182,64 | - 10 231,32 | - 1 951,32 | - 19,1 |
| Total | 13 764,06 | 21 743,46 | - 7 979,40 | - 36,7 |
| Total immobilisations corporelles | 15 907,44 | 25 747,73 | - 9 840,29 | - 38,2 |
| Total actif immobilisé | 15 907,44 | 26 140,94 | - 10 233,50 | - 39,1 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Créances | | | | |
| Autres créances | | | | |
| 421000 REMUNERATIONS | 774,61 | | 774,61 | |
| 438700 ORGAN.SOC.PRODUITS A RECEV. | 2 229,85 | 1 621,80 | 608,05 | 37,5 |
| 447000 TAXES SUR LES SALAIRES | | 1 768,00 | - 1 768,00 | - 100,0 |
| 448700 PRODUITS A RECEVOIR | 40 718,00 | 41 857,50 | - 1 139,50 | - 2,7 |
| 468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR | 438,70 | 205,62 | 233,08 | 113,4 |
| Total | 44 161,16 | 45 452,92 | - 1 291,76 | - 2,8 |
| Total créances | 44 161,16 | 45 452,92 | - 1 291,76 | - 2,8 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Autres titres | | | | |
| 508100 AUT.VAL.MOB.CREAN.ASSIMIL. | 142 258,14 | 137 904,75 | 4 353,39 | 3,2 |
| Total | 142 258,14 | 137 904,75 | 4 353,39 | 3,2 |
| Total valeurs mobilières | 142 258,14 | 137 904,75 | 4 353,39 | 3,2 |



DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variation | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| | Net | Net | Montant | % |
| Disponibilités | | | | |
| 512000 CMB | 16 807,19 | 7 938,08 | 8 869,11 | 111,7 |
| 512200 CMB LIVRET BLEU | 78 041,24 | 63 973,43 | 14 067,81 | 22,0 |
| Total | 94 848,43 | 71 911,51 | 22 936,92 | 31,9 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 3 332,07 | 3 128,83 | 203,24 | 6,5 |
| Total | 3 332,07 | 3 128,83 | 203,24 | 6,5 |
| Total actif circulant | 284 599,80 | 258 398,01 | 26 201,79 | 10,1 |
| TOTAL GENERAL | 300 507,24 | 284 538,95 | 15 968,29 | 5,6 |



DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variation | |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | | Net | Net | Montant | % |
| CAPITAUX PROPRES | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| 106820 | RESERVE P/ INVESTISSEMENT | 44 511,12 | 44 511,12 | | |
| | Total | 44 511,12 | 44 511,12 | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| 110000 | REPORT A NOUVEAU CREDITEUR | 68 809,83 | 68 775,22 | 34,61 | 0,1 |
| | Total | 68 809,83 | 68 775,22 | 34,61 | 0,1 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent) | | | | | |
| | | 1 227,05 | 34,61 | 1 192,44 | 3 445,4 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| 131000 | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | 3 000,00 | | 3 000,00 | |
| | Total | 3 000,00 | | 3 000,00 | |
| Total capitaux propres | | 117 548,00 | 113 320,95 | 4 227,05 | 3,7 |
| PROVISIONS | | | | | |
| Provisions pour charges | | | | | |
| 153000 | PROV.ENGAGEMENT RETRAITE | 49 305,00 | 44 000,00 | 5 305,00 | 12,1 |
| | Total | 49 305,00 | 44 000,00 | 5 305,00 | 12,1 |
| Total provisions | | 49 305,00 | 44 000,00 | 5 305,00 | 12,1 |
| DETTES | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | |
| 401000 | FOURNISSEURS | 2 744,07 | 5 430,05 | - 2 685,98 | - 49,5 |
| 408100 | FOURNISS.FACT.NON PARVENUES | 8 778,27 | 6 986,67 | 1 791,60 | 25,6 |
| | Total | 11 522,34 | 12 416,72 | - 894,38 | - 7,2 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | | |
| 421000 | REMUNERATIONS | | 755,37 | - 755,37 | - 100,0 |
| 428200 | DETTES PROVISIO.POUR CONGES | 22 602,00 | 20 887,00 | 1 715,00 | 8,2 |
| 428600 | PERS.AUTR.CHARGES A PAYER | 7 735,00 | 8 519,00 | - 784,00 | - 9,2 |
| 431000 | SECURITE SOCIALE | 22 246,00 | 20 763,00 | 1 483,00 | 7,1 |
| 437010 | CGRCR CADRES | 1 571,20 | 1 466,42 | 104,78 | 7,1 |
| 437020 | CRI, CRIP | 9 675,42 | 8 951,58 | 723,84 | 8,1 |
| 437030 | ASSEDIC | 2 770,00 | 3 403,00 | - 633,00 | - 18,6 |
| 437100 | C P A M | 544,38 | 1 028,72 | - 484,34 | - 47,1 |
| 438200 | CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER | 14 620,00 | 11 148,00 | 3 472,00 | 31,1 |
| 438600 | ORG.SOCIAUX CH.A PAYER | 5 442,00 | 6 329,00 | - 887,00 | - 14,0 |
| 447000 | TAXES SUR LES SALAIRES | 1 416,00 | | 1 416,00 | |
| | Total | 88 622,00 | 83 251,09 | 5 370,91 | 6,5 |
| Autres dettes | | | | | |
| 467000 | UESL | | 20 409,00 | - 20 409,00 | - 100,0 |
| | Total | | 20 409,00 | - 20 409,00 | - 100,0 |



DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variation | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | Net | Net | Montant | % |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| 194000 FONDS DEDIES S/SUBV.FONCT | 27 384,00 | 5 313,00 | 22 071,00 | 415,4 |
| 487000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 6 125,90 | 5 828,19 | 297,71 | 5,1 |
| Total | 33 509,90 | 11 141,19 | 22 368,71 | 200,8 |
| Total dettes | 133 654,24 | 127 218,00 | 6 436,24 | 5,1 |
| TOTAL GENERAL | 300 507,24 | 284 538,95 | 15 968,29 | 5,6 |



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variation | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | Net | Net | Montant | % |
| PRODUITS | 276,98 | 205,62 | 71,36 | 34,7 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Production vendue | | | | |
| Production vendue (services) | | | | |
| Production vendue (services) France | | | | |
| 706100 PRESTATIONS INTERVENTIONS | 276,98 | 205,62 | 71,36 | 34,7 |
| Total | 276,98 | 205,62 | 71,36 | 34,7 |
| Total production vendue (services) | 276,98 | 205,62 | 71,36 | 34,7 |
| Total production vendue | 276,98 | 205,62 | 71,36 | 34,7 |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| 740100 ORGANISMES 1% | 69 679,00 | 51 161,00 | 18 518,00 | 36,2 |
| 740200 ORGANISME H. L. M | 21 059,02 | 20 094,70 | 964,32 | 4,8 |
| 740300 ORGANISMES FINANCIERS | 21 390,00 | 19 650,00 | 1 740,00 | 8,9 |
| 740400 ORGANISMES PROFESSIONNELS | 3 764,00 | 3 215,00 | 549,00 | 17,1 |
| 740500 COMMUNES | 2 509,10 | 3 613,80 | - 1 104,70 | - 30,6 |
| 740510 EPCI | 27 090,00 | 24 717,00 | 2 373,00 | 9,6 |
| 740600 ETAT | 70 240,00 | 58 299,00 | 11 941,00 | 20,5 |
| 740700 CONSEIL GENERAL | 62 500,00 | 62 500,00 | | |
| 740800 ORGANISME INTERET GENERAL | 24 454,00 | 24 123,00 | 331,00 | 1,4 |
| 740900 ASSOCIATIONS D'USAGERS | 210,00 | 240,00 | - 30,00 | - 12,5 |
| 740910 SUBV.EMPLOI JEUNE | 10 284,90 | 15 172,56 | - 4 887,66 | - 32,2 |
| 740920 OBSERVATOIRE FONCIER | 4 000,00 | 4 000,00 | | |
| 740930 SUBVENT.FA AD/FAPAP | 11 000,00 | 11 000,00 | | |
| 740950 RMI LOGEMENT | | 27 000,00 | - 27 000,00 | - 100,0 |
| 740960 COORDINATION PDALPD | 82 671,75 | 81 451,25 | 1 220,50 | 1,5 |
| Total | 410 851,77 | 406 237,31 | 4 614,46 | 1,1 |
| Reprises sur depr., prov. et transferts de charges | | | | |
| 789400 REP.RESS.NON UTIL.EN N-1 | 5 313,00 | | 5 313,00 | |
| Total | 5 313,00 | | 5 313,00 | |
| Autres produits | | | | |
| 758000 PROD.DIVERS GESTION COURANT | 6,17 | 43,09 | - 36,92 | - 85,7 |
| Total | 6,17 | 43,09 | - 36,92 | - 85,7 |
| Produits d'exploitation | 416 447,92 | 406 486,02 | 9 961,90 | 2,5 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | |
| 606100 ELECTRICITE, GAZ, EAU | 1 550,59 | 2 072,11 | - 521,52 | - 25,2 |
| 606300 FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT. | 336,60 | 1 380,59 | - 1 043,99 | - 75,6 |
| 606400 FOURNITURES BUREAU | 5 216,25 | 11 108,11 | - 5 891,86 | - 53,0 |
| 606800 CARBURANT | 1 009,98 | 310,41 | 699,57 | 225,4 |
| 613000 LOCATIONS DIVERSES | 286,00 | 163,55 | 122,45 | 74,9 |
| 613020 LOYERS MURS | 8 389,68 | 7 410,00 | 979,68 | 13,2 |
| 613021 LOCATION ARCHIVES | 343,04 | 343,04 | | |
| 613500 LOCATIONS VEHICULES | 4 869,84 | 890,20 | 3 979,64 | 447,1 |
| 615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS | 4 746,39 | 4 728,63 | 17,76 | 0,4 |



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variation | |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | Net | Net | Montant | % |
| 615400 | ENTRETIEN VEHICULE | 76,00 | | 76,00 | |
| 615600 | MAINTENANCE | 949,87 | 331,71 | 618,16 | 186,4 |
| 616000 | PRIMES D ASSURANCE | 1 987,50 | 1 102,50 | 885,00 | 80,3 |
| 618100 | DOCUMENTATION | 3 157,04 | 3 479,48 | - 322,44 | - 9,3 |
| 618300 | SITE INTERNET | 358,80 | 705,64 | - 346,84 | - 49,2 |
| 618500 | FORMAT, STAGES,INFORMATIQ | 600,43 | 638,07 | - 37,64 | - 5,9 |
| 622600 | HONORAIRES | 10 166,00 | 9 807,20 | 358,80 | 3,7 |
| 623100 | PUBLICITE | 105,25 | | 105,25 | |
| 623400 | FRAIS DECES | | 155,26 | - 155,26 | - 100,0 |
| 623600 | CATALOGUES ET DEPLIANTS | 2 676,09 | 2 494,01 | 182,08 | 7,3 |
| 625100 | DEPLACEMENTS PERMANENCES | 2 134,60 | 9 010,88 | - 6 876,28 | - 76,3 |
| 625200 | DEPLACT. FORMATION & DIVERS | 3 686,55 | 4 669,44 | - 982,89 | - 21,0 |
| 625700 | RECEPTIONS | 1 180,32 | 1 336,05 | - 155,73 | - 11,7 |
| 626100 | AFFRANCHISSEMENT | 4 000,12 | 3 707,83 | 292,29 | 7,9 |
| 626200 | TELEPHONE | 3 830,06 | 4 722,74 | - 892,68 | - 18,9 |
| 626210 | TELECOM INTERNET | 1 076,90 | 1 085,40 | - 8,50 | - 0,8 |
| 627000 | SERVICES BANCAIRES ASSIMIL. | 78,18 | 51,98 | 26,20 | 50,4 |
| 628100 | COTISATIONS | 283,00 | 338,00 | - 55,00 | - 16,3 |
| | Total | 63 095,08 | 72 042,83 | - 8 947,75 | - 12,4 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| 631100 | TAXE SUR LES SALAIRES | 13 150,00 | 12 861,00 | 289,00 | 2,2 |
| 633300 | FORMATION CONTINUE | 1 552,00 | 1 817,00 | - 265,00 | - 14,6 |
| | Total | 14 702,00 | 14 678,00 | 24,00 | 0,2 |
| Salaires et traitements | | | | | |
| 641000 | SALAIRES | 201 143,72 | 213 889,66 | - 12 745,94 | - 6,0 |
| 641200 | CONGES PAYES | 1 715,00 | 1 996,00 | - 281,00 | - 14,1 |
| 641300 | PRIME PRECARITE CDD | 4 182,00 | - 2 078,00 | 6 260,00 | 301,3 |
| 791641 | TRANSFERTS CHARGES/REMUN. | - 7 049,09 | - 12 058,76 | 5 009,67 | 41,5 |
| | Total | 199 991,63 | 201 748,90 | - 1 757,27 | - 0,9 |
| Charges sociales | | | | | |
| 645100 | URSSAF | 54 882,40 | 56 536,59 | - 1 654,19 | - 2,9 |
| 645200 | CRIP, CRI | 7 235,31 | 11 621,82 | - 4 386,51 | - 37,7 |
| 645300 | RETRAITE CRI | 17 371,28 | 14 019,14 | 3 352,14 | 23,9 |
| 645301 | COT. CGRCR | 3 948,57 | 3 204,74 | 743,83 | 23,2 |
| 645400 | ASSEDIC | 8 745,11 | 9 367,90 | - 622,79 | - 6,6 |
| 645520 | CHARGES SOC/ CONGES PAYES | 3 472,00 | 1 213,00 | 2 259,00 | 186,2 |
| 645530 | CHARGES SOCIALES/PRIMES | - 622,00 | - 827,00 | 205,00 | 24,8 |
| 647500 | AIDAMT | 622,83 | 769,39 | - 146,56 | - 19,0 |
| 648000 | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 910,00 | 155,00 | 755,00 | 487,1 |
| | Total | 96 565,50 | 96 060,58 | 504,92 | 0,5 |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | |
| 681110 | DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE. | 393,21 | 503,79 | - 110,58 | - 21,9 |
| 681120 | DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL. | 9 840,29 | 10 933,49 | - 1 093,20 | - 10,0 |
| | Total | 10 233,50 | 11 437,28 | - 1 203,78 | - 10,5 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | |
| 689400 | ENGAG.A REALIS./SUBV.UESL | 27 384,00 | 5 313,00 | 22 071,00 | 415,4 |
| | Total | 27 384,00 | 5 313,00 | 22 071,00 | 415,4 |
| Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | 37 617,50 | 16 750,28 | 20 867,22 | 124,6 |



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | Variation | |
|--|------------|------------|------------|---------|
| | Net | Net | Montant | % |
| Autres charges 658000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN | | 0,51 | - 0,51 | - 100,0 |
| Total | | 0,51 | - 0,51 | - 100,0 |
| Charges d'exploitation | 411 971,71 | 401 281,10 | 10 690,61 | 2,7 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 4 476,21 | 5 204,92 | - 728,71 | - 14,0 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés 768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 2 055,84 | 1 624,16 | 431,68 | 26,6 |
| Total | 2 055,84 | 1 624,16 | 431,68 | 26,6 |
| Produits financiers | 2 055,84 | 1 624,16 | 431,68 | 26,6 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | |
| Intérêts et charges assimilées 661600 CHARGES D'INTERETS | | 7,37 | - 7,37 | - 100,0 |
| Total | | 7,37 | - 7,37 | - 100,0 |
| Charges financières | | 7,37 | - 7,37 | - 100,0 |
| RESULTAT FINANCIER | 2 055,84 | 1 616,79 | 439,05 | 27,2 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 6 532,05 | 6 821,71 | - 289,66 | - 4,2 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion 671200 PENALITES DE RETARD | | 387,10 | - 387,10 | - 100,0 |
| Total | | 387,10 | - 387,10 | - 100,0 |
| Dotations aux amort., dépréciations et provisions 687500 DOT.PROV.RISQ.CHARG.EXCEPT. | 5 305,00 | 6 400,00 | - 1 095,00 | - 17,1 |
| Total | 5 305,00 | 6 400,00 | - 1 095,00 | - 17,1 |
| Charges exceptionnelles | 5 305,00 | 6 787,10 | - 1 482,10 | - 21,8 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - 5 305,00 | - 6 787,10 | 1 482,10 | 21,8 |
| Total des produits | 418 503,76 | 408 110,18 | 10 393,58 | 2,5 |
| Total des charges | 417 276,71 | 408 075,57 | 9 201,14 | 2,3 |
| EXCEDENT | 1 227,05 | 34,61 | 1 192,44 | 3 445,4 |



REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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.

LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES SONT LES SUIVANTES :

Immobilisations incorporelles

- Logiciels 1 an

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage.

- Matériel et outillage 5 ans
- A.A.I. divers 5 ans
- Matériel de bureau & informatique 3 à 10 ans
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans

Créances

La valorisation à leur valeur nominale.



IMMOBILISATIONS

Euros

| Cadre A | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| Total I | | | |
| 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 | 9 304 | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 1 408 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 52 524 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | 63 237 | | |
| 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) | 67 322 | | |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|--------------|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et développement (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | 4 085 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 9 304 | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | 1 408 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 2 784 | 49 741 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total III | | 2 784 | 60 453 | |
| 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) | | 2 784 | 64 539 | |



AMORTISSEMENTS

Euros

| Cadre A SITUATION 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 recherche développ. | Total I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | Total II | 3 692 | 393 | | 4 085 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | 5 300 | 1 861 | | 7 161 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 876 | 282 | | 1 157 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 31 313 | 7 698 | 2 784 | 36 227 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Total III | 37 489 | 9 840 | 2 784 | 44 546 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 41 181 | 10 234 | 2 784 | 48 631 |

| CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI | | | | | | | |
|---|-----------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|---|
| 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'établissement 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 | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | | | | | | |

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

**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 | | | | |
| 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 | 44 000 | 5 305 | | 49 305 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| 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 | 44 000 | 5 305 | | 49 305 |
| 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 | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| Total III | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 44 000 | 5 305 | | 49 305 |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------|--|
| <i>Dont dotations et reprises :</i> | - d'exploitation | | |
| | - financières | | |
| | - exceptionnelles | 5 305 | |

| | |
|---|--|
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI) | |
|---|--|



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 | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Total | | 47 493 | 47 493 | |

(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 | | | | | |
| - à plus d'un an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| Total | | 133 654 | 133 654 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| Autres créances | | | |
| 438700 | ORGAN.SOC.PRODUITS A RECEV. | 2 229,85 | 1 621,80 |
| 448700 | PRODUITS A RECEVOIR | 40 718,00 | 41 857,50 |
| 468700 | DIVERS PROD. A RECEVOIR | 438,70 | 205,62 |
| | Total | 43 386,55 | 43 684,92 |
| | TOTAL GENERAL | 43 386,55 | 43 684,92 |

438700 Organismes sociaux, produits à recevoir 2 229,85

- Indemnités CRI-Prévoyance 2 229,85

448700 Produits à recevoir 40 718,00

- UESL 30 384,00
- PDALPD 10 334,00

468700 Divers produits à recevoir 438,70

- Prestations interventions 438,70

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

| | | Euros | |
|----------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
| 486000 | CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 3 332,07 | 3 128,83 |
| TOTAL GENERAL | | 3 332,07 | 3 128,83 |

486000 Charges constatées d'avance**3 332,07**

| | |
|---------------------------------|----------|
| - Assurances | 1 586,50 |
| - Documentation | 639,00 |
| - Maintenance téléphone | 291,50 |
| - Entretien photocopieur | 70,00 |
| - Pub. ODA | 107,64 |
| - Location machine à affranchir | 637,43 |

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

Euros

| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|---|-----------------------------|------------------|------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| 408100 | FOURNISS.FACT.NON PARVENUES | 8 778,27 | 6 986,67 |
| | Total | 8 778,27 | 6 986,67 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| 428200 | DETTES PROVISIO.POUR CONGES | 22 602,00 | 20 887,00 |
| 428600 | PERS.AUTR.CHARGES A PAYER | 7 735,00 | 8 519,00 |
| 438200 | CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER | 14 620,00 | 11 148,00 |
| 438600 | ORG.SOCIAUX CH.A PAYER | 5 442,00 | 6 329,00 |
| | Total | 50 399,00 | 46 883,00 |
| TOTAL GENERAL | | 59 177,27 | 53 869,67 |

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

8 778,27

408100 FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES

8 778,27

| | |
|--------------------------------------|----------|
| - Téléphone | 306,22 |
| - Honoraires comptable | 2 260,44 |
| - Fact. ANIL | 1 061,51 |
| - Honoraires commissaire aux comptes | 3 468,40 |
| - Poste | 350,14 |
| - Fact. CDT | 1 331,56 |

DETTES FISCALES ET SOCIALES

50 399,00

428200 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES

22 602,00

428600 PERSONNEL, AUTRES CHARGES A PAYER

7 735,00

| | |
|-----------------------|----------|
| - Prime 2006 | 975,00 |
| - Prime précarité CDD | 6 760,00 |

438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER

14 620,00

438600 ORGANISMES SOCIAUX, CHARGES A PAYER

5 442,00

| | |
|--------------------------|----------|
| - Formation continue | 1 552,00 |
| - Charges sur prime 2006 | 520,00 |
| - Charges sur prime CDD | 3 370,00 |

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

| | | Euros | |
|----------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
| 194000 | FONDS DEDIES S/SUBV.FONCT | 27 384,00 | 5 313,00 |
| 487000 | PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 6 125,90 | 5 828,19 |
| TOTAL GENERAL | | 33 509,90 | 11 141,19 |

487000 Produits constatés d'avance **6 125,90**

- CNASEA emploi jeune 4 219,90
- conseil général emploi jeune 1 906,00

194000 Fonds dédiés sur subvention fonctionnement **27 384,00**

- subvention UESL 27 384,00

**EQUILIBRE FINANCIER**

Euros

Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.

| 31/12/2006 | | 31/12/2005 | | 31/12/2004 | |
|------------|---|------------|---|------------|---|
| Montant | % | Montant | % | Montant | % |

Fonds de roulement net global

| | | | | | | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| Ressources propres (1) | 215 484 | 100,0 | 198 502 | 100,0 | 180 630 | 100,0 |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| Dettes financières | | | | | | |
| Ressources permanentes (1) | 215 484 | 100,0 | 198 502 | 100,0 | 180 630 | 100,0 |
| Immobilisations brutes | 64 539 | 100,0 | 67 322 | 100,0 | 54 646 | 100,0 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | | |
| Emplois stables (2) | 64 539 | 100,0 | 67 322 | 100,0 | 54 646 | 100,0 |
| F.R.N.G. (1 - 2) | 150 946 | | 131 180 | | 125 985 | |
| Variation du F.R.N.G. | 19 766 | | 5 195 | | | |

Besoin en fonds de roulement

| | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| Besoins d'exploitation (2) | 47 055 | - 54,3 | 48 376 | - 82,8 | 65 152 | - 166,4 |
| Dégagements d'exploitation | 133 654 | - 154,3 | 106 809 | - 182,8 | 104 298 | - 266,4 |
| B.F.R. d'exploitation (A) | - 86 600 | 100,0 | - 58 433 | 100,0 | - 39 147 | 100,0 |
| Besoins hors exploitation | 439 | 100,0 | 206 | - 1,0 | 506 | 100,0 |
| Dégagements hors exploitation | | | 20 409 | - 101,0 | | |
| B.F.R. hors exploitation (B) | 439 | 100,0 | - 20 203 | 100,0 | 506 | 100,0 |
| B.F.R. (A + B) | - 86 161 | | - 78 636 | | - 38 641 | |
| Variation du B.F.R. | - 7 525 | | - 39 995 | | | |

Trésorerie

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| Trésorerie positive (2) | 237 107 | 100,0 | 209 816 | 100,0 | 164 626 | 100,0 |
| Trésorerie négative (3) | | | | | | |
| Trésorerie nette | 237 107 | 100,0 | 209 816 | 100,0 | 164 626 | 100,0 |
| F.R.N.G. - B.F.R. | 237 107 | | 209 816 | | 164 626 | |
| Variation de la trésorerie | 27 290 | | 45 191 | | | |

(1) hors dépréciations sur stocks, créances clients et VMP

(2) La recommandation 1.22 préconise l'exclusion des dépréciations sur stocks, créances clients et VMP du Fonds de Roulement

(3) y compris agents de change et caisses du Trésor et des établissements publiques



ANNEXE A LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Euros

Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Variation du fonds de roulement | | | |
| Capitaux propres | 117 548 | 113 321 | 113 286 |
| + Provisions pour risques et charges | 49 305 | 44 000 | 37 600 |
| + Dettes financières | | | |
| - Intérêts courus | | | |
| - Concours bancaires courants | | | |
| + Ecarts de conversion passif / dettes financières | | | |
| - Ecarts de conversion actif / dettes financières | | | |
| - Primes de remboursement des obligations | | | |
| - Actifs immobilisés sans valeur | | | |
| + Part due sur les amortissements des annuités de crédit-bail | | | |
| + Amortissements dépréciations et provisions | 48 631 | 41 181 | 29 744 |
| + Amortissements sur le crédit-bail | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | |
| - Capital souscrit non appelé | | | |
| Ressources stables | 215 484 | 198 502 | 180 630 |
| Actif immobilisé brut (y compris le crédit-bail) | 64 539 | 67 322 | 54 646 |
| + Ecarts de conversion actif / prêts | | | |
| - Ecarts de conversion passif / prêts | | | |
| Emplois stables | 64 539 | 67 322 | 54 646 |
| Fonds de roulement | 150 946 | 131 180 | 125 985 |
| Variation du fonds de roulement | | | |
| | 19 766 | 5 195 | |
| Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation | | | |
| Stocks nets (1) | | | |
| + Avances et acomptes versés | | | |
| + Clients et comptes rattachés nets (1) | | | |
| + Ecarts de conversion actif / créances d'exploitation | | | |
| Ecarts de conversion passif / créances d'exploitation | | | |
| - Autres créances | 43 722 | 45 247 | 62 986 |
| + Effets escomptés non échus | | | |
| + Charges constatées d'avance | 3 332 | 3 129 | 2 166 |
| Actif circulant d'exploitation | 47 055 | 48 376 | 65 152 |
| Intérêts courus | | | |
| + Avances et acomptes reçus | | | |
| + Fournisseurs et comptes rattachés | 11 522 | 12 417 | 16 228 |
| + Ecarts de conversion passif / dettes d'exploitation | | | |
| - Ecarts de conversion actif / dettes d'exploitation | | | |
| + Autres dettes | 88 622 | 83 251 | 85 317 |
| + Produits constatés d'avance | 33 510 | 11 141 | 2 754 |
| Dettes d'exploitation | 133 654 | 106 809 | 104 298 |
| Besoin en fonds de roulement d'exploitation | - 86 600 | - 58 433 | - 39 147 |
| Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation | | | |
| | - 28 167 | - 19 286 | |



ANNEXE A LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Euros

Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|--|----------------|-----------------|----------------|
| Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation | | | |
| Intérêts courus | | | |
| + Créances diverses | 439 | 206 | 506 |
| + Valeurs mobilières de placement | | | |
| + Impôt sur les bénéfices | | | |
| + Comptes de régularisation | | | |
| Actif circulant hors exploitation | 439 | 206 | 506 |
| Dettes sur immobilisations | | | |
| + Dettes diverses | | 20 409 | |
| + Impôt sur les bénéfices | | | |
| + Comptes de régularisation | | | |
| Dettes hors exploitation | | 20 409 | |
| Besoin en fonds de roulement hors exploitation | 439 | - 20 203 | 506 |
| Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation | | | |
| | 20 642 | - 20 709 | |
| Variation de trésorerie | | | |
| Valeurs mobilières de placement nettes (1) | 142 258 | 137 905 | 9 194 |
| + Disponibilités (hors intérêts courus) | 94 848 | 71 912 | 155 432 |
| + Comptes courants débiteurs liquides (non bloqués) | | | |
| Trésorerie active | 237 107 | 209 816 | 164 626 |
| Concours bancaires courants (2) | | | |
| + Obligations cautionnées | | | |
| + Crédits d'escomptes | | | |
| + Comptes courants créditeurs liquides (non bloqués) | | | |
| Trésorerie passive | | | |
| Trésorerie | 237 107 | 209 816 | 164 626 |
| Variation de trésorerie | 27 290 | 45 191 | |

(1) La recommandation 1.22 préconise l'exclusion des dépréciations sur stocks, créances clients et VMP du Fonds de Roulement

(2) y compris agents de change et caisses du Trésor et des établissements publics

CABINET
COSQUER-TANGUY

Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benôit CAPELLE
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint-Benoît

22000 SAINT-BRIEUC

ΦΦΦΦΦ

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 27 JUIN 2007

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 800.000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 741 C
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

CABINET
COSQUER-TANGUY



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint-Benoît

22000 SAINT-BRIEUC

ΦΦΦΦΦ

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 27 JUIN 2007

Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr
6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9

Société à responsabilité limitée au capital de 800.000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 741 C
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint- Benoît

22000 SAINT-BRIEUC

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ADIL, 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 votre 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 alinéa 2 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations les vérifications auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

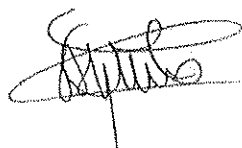
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT-BRIEUC, le 14 Juin 2007

Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY
Magali COSQUER
Commissaire aux Comptes.



ADIL

BILAN ACTIF

Euros

| | 31/12/2006 | | | 31/12/2005 |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 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. similaire | 4 085 | 4 085 | | 393 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 9 304 | 7 161 | 2 143 | 4 004 |
| Autres immobilisations corporelles | 51 149 | 37 385 | 13 764 | 21 743 |
| 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 | | | | |
| | 64 539 | 48 631 | 15 907 | 26 141 |
| 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 | | | | |
| Autres créances | 44 161 | | 44 161 | 45 453 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 142 258 | | 142 258 | 137 905 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 94 848 | | 94 848 | 71 912 |
| Charges constatées d'avance (3) | 3 332 | | 3 332 | 3 129 |
| | 284 600 | | 284 600 | 258 398 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 349 138 | 48 631 | 300 507 | 284 539 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

Visé par le Commissaire aux Comptes

**BILAN PASSIF**

Euros

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|---|----------------|----------------|
| | Net | Net |
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital (dont versé :) | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Ecart d'équivalence | | |
| Réserves : | | |
| - Réserve légale | 44 511 | 44 511 |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| - Réserves réglementées | | |
| - Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 68 810 | 68 775 |
| Résultat de l'exercice (excédent) | 1 227 | 35 |
| Subventions d'investissement | 3 000 | |
| Provisions réglementées | | |
| | 117 548 | 113 321 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres fonds propres | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 49 305 | 44 000 |
| | 49 305 | 44 000 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 11 522 | 12 417 |
| Dettes fiscales et sociales | 88 622 | 83 251 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 20 409 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | 33 510 | 11 141 |
| | 133 654 | 127 218 |
| Ecarts de conversion Passif | | |
| TOTAL GENERAL | 300 507 | 284 539 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 133 654 | 127 218 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

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

Vé par le Commissaire aux Comptes



COMPTES DE RESULTAT

Euros

| | 31/12/2006 | | | 31/12/2005 |
|---|------------|-------------|----------------|----------------|
| | France | Exportation | Total | Total |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 277 | | 277 | 206 |
| Produits | 277 | | 277 | 206 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 410 852 | 406 237 |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | | 5 313 | |
| Autres produits | | | 6 | 43 |
| | | | 416 448 | 406 486 |
| 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) | | | 63 095 | 72 043 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 14 702 | 14 678 |
| Salaires et traitements | | | 199 992 | 201 749 |
| Charges sociales | | | 96 566 | 96 061 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 10 234 | 11 437 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 27 384 | 5 313 |
| Autres charges | | | | 1 |
| | | | 411 972 | 401 281 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 4 476 | 5 205 |
| 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) | | | 2 056 | 1 624 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | 2 056 | 1 624 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | 7 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | | 7 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 2 056 | 1 617 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 6 532 | 6 822 |

Vé par le Commissaire aux Comptes

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

Euros

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|---|----------------|----------------|
| | Total | Total |
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | 387 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 5 305 | 6 400 |
| | 5 305 | 6 787 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - 5 305 | - 6 787 |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| Total des produits | 418 504 | 408 110 |
| Total des charges | 417 277 | 408 076 |
| EXCEDENT | 1 227 | 35 |
| (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 | | |

Vévisé par le Commissaire aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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.

LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES SONT LES SUIVANTES :

Immobilisations incorporelles

- Logiciels 1 an

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage.

- Matériel et outillage 5 ans
- A.A.I. divers 5 ans
- Matériel de bureau & informatique 3 à 10 ans
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans

Créances

La valorisation à leur valeur nominale.

Visé par le Commissaire aux Comptes



IMMOBILISATIONS

Euros

| Cadre A | | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--------------------------------------|--|----------------------------------|---------------|--------------|
| | | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Frais d'établissement, de recherche et développement | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| | Total I | | | |
| | Total II | 4 085 | | |
| 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 | 9 304 | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements divers | 1 408 | | |
| | Matériel de transport | | | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 52 524 | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | |
| | Total III | 63 237 | | |
| 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) | 67 322 | | |

| Cadre B | | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|--------------------------------------|---|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| | Frais d'établissement, de recherche et développement (I) | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | 4 085 | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| | Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | 9 304 | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 1 408 | |
| | Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 2 784 | 49 741 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Total III | | 2 784 | 60 453 | |
| 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) | | 2 784 | 64 539 | |

Visé par le Commissaire aux Comptes

AMORTISSEMENTS

Euros

| Cadre A SITUATION 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 recherche développ. | Total I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | Total II | 3 692 | 393 | | 4 085 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 5 300 | 1 861 | | 7 161 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 876 | 282 | | 1 157 |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 31 313 | 7 698 | 2 784 | 36 227 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Total III | | 37 489 | 9 840 | 2 784 | 44 546 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 41 181 | 10 234 | 2 784 | 48 631 |

| CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI | | | | | | | |
|---|-----------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|---|
| 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 | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | | | | | | |

| 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 | | | | | |

Visé par le Commissaire aux Comptes

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 | | | | |
| 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 | 44 000 | 5 305 | | 49 305 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| 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 | 44 000 | 5 305 | | 49 305 |
| 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 | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| Total III | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 44 000 | 5 305 | | 49 305 |
| Dont dotations et reprises : | | | | |
| - d'exploitation | | | | |
| - financières | | 5 305 | | |
| - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

Visé par le Commissaire aux Comptes

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 | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Total | | 47 493 | 47 493 | |

(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 | | | | | |
| - à plus d'un an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| Total | | 133 654 | 133 654 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

Visé par le Commissaire aux Comptes

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| Autres créances | | | |
| 438700 | ORGAN.SOC.PRODUITS A RECEV. | 2 229,85 | 1 621,80 |
| 448700 | PRODUITS A RECEVOIR | 40 718,00 | 41 857,50 |
| 468700 | DIVERS PROD. A RECEVOIR | 438,70 | 205,62 |
| Total | | 43 386,55 | 43 684,92 |
| TOTAL GENERAL | | 43 386,55 | 43 684,92 |

438700 Organismes sociaux, produits à recevoir **2 229,85**

- Indemnités CRI-Prévoyance 2 229,85

448700 Produits à recevoir **40 718,00**

- UESL 30 384,00

- PDALPD 10 334,00

468700 Divers produits à recevoir **438,70**

- Prestations interventions 438,70

Visé par le Commissaire aux Comptes

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Euros

| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|----------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 486000 | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 3 332,07 | 3 128,83 |
| TOTAL GENERAL | | 3 332,07 | 3 128,83 |

486000 Charges constatées d'avance**3 332,07**

| | |
|---------------------------------|----------|
| - Assurances | 1 586,50 |
| - Documentation | 639,00 |
| - Maintenance téléphone | 291,50 |
| - Entretien photocopieur | 70,00 |
| - Pub. ODA | 107,64 |
| - Location machine à affranchir | 637,43 |

Vé par le Commissaire aux Comptes



DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|---|-----------------------------|------------------|------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| 408100 | FOURNISS.FACT.NON PARVENUES | 8 778,27 | 6 986,67 |
| | Total | 8 778,27 | 6 986,67 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| 428200 | DETTES PROVISIO.POUR CONGES | 22 602,00 | 20 887,00 |
| 428600 | PERS.AUTR.CHARGES A PAYER | 7 735,00 | 8 519,00 |
| 438200 | CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER | 14 620,00 | 11 148,00 |
| 438600 | ORG.SOCIAUX CH.A PAYER | 5 442,00 | 6 329,00 |
| | Total | 50 399,00 | 46 883,00 |
| TOTAL GENERAL | | 59 177,27 | 53 869,67 |

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

8 778,27

408100 FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES

8 778,27

| | |
|--------------------------------------|----------|
| - Téléphone | 306,22 |
| - Honoraires comptable | 2 260,44 |
| - Fact. ANIL | 1 061,51 |
| - Honoraires commissaire aux comptes | 3 468,40 |
| - Poste | 350,14 |
| - Fact. CDT | 1 331,56 |
| | 8 778,27 |

DETTES FISCALES ET SOCIALES

50 399,00

428200 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES

22 602,00

428600 PERSONNEL, AUTRES CHARGES A PAYER

7 735,00

| | |
|-----------------------|----------|
| - Prime 2006 | 975,00 |
| - Prime précarité CDD | 6 760,00 |
| | 7 735,00 |

438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER

14 620,00

438600 ORGANISMES SOCIAUX, CHARGES A PAYER

5 442,00

| | |
|--------------------------|----------|
| - Formation continue | 1 552,00 |
| - Charges sur prime 2006 | 520,00 |
| - Charges sur prime CDD | 3 370,00 |
| | 5 442,00 |

Visé par le Commissaire aux Comptes

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Euros

| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|----------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 194000 | FONDS DEDIES S/SUBV.FONCT | 27 384,00 | 5 313,00 |
| 487000 | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 6 125,90 | 5 828,19 |
| TOTAL GENERAL | | 33 509,90 | 11 141,19 |

487000 Produits constatés d'avance**6 125,90**

- CNASEA emploi jeune 4 219,90
 - conseil général emploi jeune 1 906,00
-

194000 Fonds dédiés sur subvention fonctionnement**27 384,00**

- subvention UESL 27 384,00
-

Visé par le Commissaire aux Comptes



EQUILIBRE FINANCIER

Euros

| Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A. | 31/12/2006 | | 31/12/2005 | | 31/12/2004 | |
|---|------------|---|------------|---|------------|---|
| | Montant | % | Montant | % | Montant | % |

Fonds de roulement net global

| | | | | | | |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| Ressources propres (1) | 215 484 | 100,0 | 198 502 | 100,0 | 180 630 | 100,0 |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| Dettes financières | | | | | | |
| Ressources permanentes (1) | 215 484 | 100,0 | 198 502 | 100,0 | 180 630 | 100,0 |
| Immobilisations brutes | 64 539 | 100,0 | 67 322 | 100,0 | 54 646 | 100,0 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | | |
| Emplois stables (2) | 64 539 | 100,0 | 67 322 | 100,0 | 54 646 | 100,0 |
| F.R.N.G. (1 - 2) | 150 946 | | 131 180 | | 125 985 | |
| Variation du F.R.N.G. | 19 766 | | 5 195 | | | |

Besoin en fonds de roulement

| | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| Besoins d'exploitation (2) | 47 055 | - 54,3 | 48 376 | - 82,8 | 65 152 | - 166,4 |
| Dégagements d'exploitation | 133 654 | - 154,3 | 106 809 | - 182,8 | 104 298 | - 266,4 |
| B.F.R. d'exploitation (A) | - 86 600 | 100,0 | - 58 433 | 100,0 | - 39 147 | 100,0 |
| Besoins hors exploitation | 439 | 100,0 | 206 | - 1,0 | 506 | 100,0 |
| Dégagements hors exploitation | | | 20 409 | - 101,0 | | |
| B.F.R. hors exploitation (B) | 439 | 100,0 | - 20 203 | 100,0 | 506 | 100,0 |
| B.F.R. (A + B) | - 86 161 | | - 78 636 | | - 38 641 | |
| Variation du B.F.R. | - 7 525 | | - 39 995 | | | |

Trésorerie

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| Trésorerie positive (2) | 237 107 | 100,0 | 209 816 | 100,0 | 164 626 | 100,0 |
| Trésorerie négative (3) | | | | | | |
| Trésorerie nette | 237 107 | 100,0 | 209 816 | 100,0 | 164 626 | 100,0 |
| F.R.N.G. - B.F.R. | 237 107 | | 209 816 | | 164 626 | |
| Variation de la trésorerie | 27 290 | | 45 191 | | | |

(1) hors dépréciations sur stocks, créances clients et VMP

(2) La recommandation 1.22 préconise l'exclusion des dépréciations sur stocks, créances clients et VMP du Fonds de Roulement

(3) y compris agents de change et caisses du Trésor et des établissements publiques

Visé par le Commissaire aux Comptes



ANNEXE A LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Euros

Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Variation du fonds de roulement | | | |
| Capitaux propres | 117 548 | 113 321 | 113 286 |
| Provisions pour risques et charges | 49 305 | 44 000 | 37 600 |
| Dettes financières | | | |
| Intérêts courus | | | |
| Concours bancaires courants | | | |
| Ecarts de conversion passif / dettes financières | | | |
| Ecarts de conversion actif / dettes financières | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | |
| Actifs immobilisés sans valeur | | | |
| Part due sur les amortissements des annuités de crédit-bail | | | |
| Amortissements dépréciations et provisions | 48 631 | 41 181 | 29 744 |
| Amortissements sur le crédit-bail | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Ressources stables | 215 484 | 198 502 | 180 630 |
| Actif immobilisé brut (y compris le crédit-bail) | 64 539 | 67 322 | 54 646 |
| Ecarts de conversion actif / prêts | | | |
| Ecarts de conversion passif / prêts | | | |
| Emplois stables | 64 539 | 67 322 | 54 646 |
| Fonds de roulement | 150 946 | 131 180 | 125 985 |
| Variation du fonds de roulement | 19 766 | 5 195 | |
| Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation | | | |
| Stocks nets (1) | | | |
| Avances et acomptes versés | | | |
| Clients et comptes rattachés nets (1) | | | |
| Ecarts de conversion actif / créances d'exploitation | | | |
| Ecarts de conversion passif / créances d'exploitation | | | |
| Autres créances | 43 722 | 45 247 | 62 986 |
| Effets escomptés non échus | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 332 | 3 129 | 2 166 |
| Actif circulant d'exploitation | 47 055 | 48 376 | 65 152 |
| Intérêts courus | | | |
| Avances et acomptes reçus | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 11 522 | 12 417 | 16 228 |
| Ecarts de conversion passif / dettes d'exploitation | | | |
| Ecarts de conversion actif / dettes d'exploitation | | | |
| Autres dettes | 88 622 | 83 251 | 85 317 |
| Produits constatés d'avance | 33 510 | 11 141 | 2 754 |
| Dettes d'exploitation | 133 654 | 106 809 | 104 298 |
| Besoin en fonds de roulement d'exploitation | - 86 600 | - 58 433 | - 39 147 |
| Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation | - 28 167 | - 19 286 | |

Visé par le Commissaire aux Comptes



ANNEXE A LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Euros

Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.

| | 31/12/2006 | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|--|----------------|-----------------|----------------|
| Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation | | | |
| Intérêts courus | | | |
| + Créances diverses | 439 | 206 | 506 |
| + Valeurs mobilières de placement | | | |
| + Impôt sur les bénéfices | | | |
| + Comptes de régularisation | | | |
| Actif circulant hors exploitation | 439 | 206 | 506 |
| Dettes sur immobilisations | | | |
| + Dettes diverses | | 20 409 | |
| + Impôt sur les bénéfices | | | |
| + Comptes de régularisation | | | |
| Dettes hors exploitation | | 20 409 | |
| Besoin en fonds de roulement hors exploitation | 439 | - 20 203 | 506 |
| Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation | | | |
| | 20 642 | - 20 709 | |
| Variation de trésorerie | | | |
| Valeurs mobilières de placement nettes (1) | 142 258 | 137 905 | 9 194 |
| + Disponibilités (hors intérêts courus) | 94 848 | 71 912 | 155 432 |
| + Comptes courants débiteurs liquides (non bloqués) | | | |
| Trésorerie active | 237 107 | 209 816 | 164 626 |
| Concours bancaires courants (2) | | | |
| + Obligations cautionnées | | | |
| + Crédits d'escomptes | | | |
| + Comptes courants créditeurs liquides (non bloqués) | | | |
| Trésorerie passive | | | |
| Trésorerie | 237 107 | 209 816 | 164 626 |
| Variation de trésorerie | | | |
| | 27 290 | 45 191 | |

(1) La recommandation 1.22 préconise l'exclusion des dépréciations sur stocks, créances clients et VMP du Fonds de Roulement

(2) y compris agents de change et caisses du Trésor et des établissements publiques

Visé par le Commissaire aux Comptes

**CABINET
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint-Benoît

22000 SAINT-BRIEUC

ΦΦΦΦΦ

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 27 JUIN 2007

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 800.000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 741 C
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

7 Rue Saint- Benoît

22000 SAINT-BRIEUC

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE 2006**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions dont nous avons été avisé. 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 SAINT-BRIEUC, le 14 Juin 2007

Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY

Magali COSQUER

Commissaire aux Comptes.