



ASS Eclat

Comptes annuels

au 31/12/2006

KPMG Entreprises

03/04/2007

Ce rapport contient 20 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Sommaire

1	Rapport	3
2	Bilan et compte de résultat	
2.1	Bilan actif	5
2.2	Bilan passif	6
2.3	Compte de résultat	7
3	Détail des rubriques	
3.1	Bilan actif (Détail)	10
3.2	Bilan passif (Détail)	13
3.3	Compte de résultat (Détail)	15

Comptes annuels

ASS Eclat

Bilan et compte de résultat

Bilan

ASS Eclat

Au : 31/12/2006

N° SIRET 34509449400035

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

Actif		Exercice		Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires	4 698		4 698
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles	21 093	15 798	5 295
Immobilisations incorporelles en cours				6 190
Avances et acomptes				
Total		25 792	15 798	9 993
Immobilisations corporelles	Terrains			
	Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels	13 348	4 261	9 087
	Autres immobilisations corporelles	84 481	65 646	18 835
	Immobilisations en cours			15 096
Avances et acomptes				
Total		97 830	69 907	27 923
Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence			
	Autres participations	152		152
	Créances rattachées à des participations			
	Titres immob. de l'activité de portefeuille			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
Total		152		152
Total de l'actif immobilisé		123 774	85 705	38 068
Stocks	Matières premières, approvisionnements			
	En cours de production de biens			
	En cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	21 974		21 974
Total		21 974		21 573
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes			
	Clients et comptes rattachés	57 588	3 227	54 360
	Autres créances	64 045	25 000	39 045
	Capital souscrit et appelé, non versé			
Total		121 633	28 227	93 405
Divers	Valeurs mobilières de placement			28 432
	(dont actions propres :)			
	Instrument de trésorerie			
Disponibilités	66 951		66 951	7 653
Total		66 951		66 951
Charges constatées d'avance		56		56
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		210 615	28 227	182 388
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
Total de l'actif		334 390	113 933	220 456
Renvois :				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				3 360
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks	Créances clients

Bilan

ASS Eclat

Au : 31/12/2006

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé :)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 440	27 440
	Report à nouveau	-82 365	-46 633
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	106 823	-35 731	
Situation nette avant répartition	51 899	-54 924	
Subvention d'investissement		255	
Provisions réglementées			
Total	51 899	-54 669	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		10 000
	Provisions pour charges		
Total		10 000	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 120	170 647
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	16 120	170 647
Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 747	77 571	
Dettes fiscales et sociales	69 733	52 521	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	956	3 868	
Instrument de trésorerie			
Total	152 436	133 961	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	168 557	304 608	
Ecarts de conversion passif			
Total du passif	220 456	259 939	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	à plus d'un an	150 000	
	à moins d'un an	154 608	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	168 557	154 608	
(3) dont emprunts participatifs	16 120	20 220	

Compte de résultat

ASS Eclat

 Périodes 01/01/2005 31/12/2005 Durées 12 mois
 01/01/2006 31/12/2006 12 mois

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	55 074	55 074	83 265	
	Production vendue { Biens Services	99 627	99 627	109 303	
	Chiffre d'affaires net	154 701		154 701	192 568
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			1 468 099	1 497 020
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 789	5 292
	Autres produits			150 312	36 658
	Total			1 783 903	1 731 539
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variations de stocks		15 443	16 390	
			-400	-14 927	
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)		1 025 435	1 202 109	
	Impôts, taxes et versements assimilés		3 812	2 442	
	Salaires et traitements		384 213	348 038	
	Charges sociales		185 806	167 656	
	Dotations - sur immobilisations { amcristissements provisions		14 687	10 593	
	d'exploitation - sur actif circulant		13 227	339	
	- pour risques et charges			10 000	
Autres charges		20 333	25 254		
Total			1 662 558	1 767 897	
Résultat d'exploitation			A	121 344	-36 357
Opér. diverses	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)		680	106	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			3 064	
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		97			
Total			777	3 170	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)		3 037	3 454	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		524		
Total			3 562	3 454	
Résultat financier			D	-2 784	-283
Résultat courant avant impôts (± A ± B - C ± D)			E	118 560	-36 641

Compte de résultat

ASS Eclat

Périodes	01/01/2005	31/12/2005	Durées	12 mois
	01/01/2006	31/12/2006		12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 723	4 158
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	255	425
	Reprises sur provisions et transferts de charge	2 170	
	Total	5 150	4 584
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 886	2 549
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	16 886	2 549
Résultat exceptionnel		F	2 034
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	1 125
Bénéfice ou perte (± E ± F - G - H)		106 823	-35 731
Renvois	(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	102 011	1 800
	{ incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	2 307	251
	{ incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Comptabilité tenue en euros

Comptes annuels

ASS Eclat

Détail des rubriques

Bilan actif (Détail)

ASS Eclat

Dossier Principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

BILAN ACTIF	31/12/2006	31/12/2005
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIM.		
20510000 MARQUES, BREVETS, LICENCES, PROCEDE	4 698.59	0.00
TOTAL	4 698.59	0.00
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
20810000 LOGICIELS	14 636.25	10 111.35
20820000 SITE INTERNET	6 457.51	6 457.51
TOTAL	21 093.76	16 568.86
AMORT. OU PROV. DES AUTRES IMMO. INCORP.		
28081000 AMORT LOGICIELS	-10 726.62	-7 056.96
28082000 AMORT SITE INTERNET	-5 071.89	-3 321.89
TOTAL	-15 798.51	-10 378.85
INSTALLATION TECHN. MAT. ET OUT. IND.		
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	4 070.50	2 051.00
21541000 INVESTISS. MAT.PARAPLUIE	9 278.28	4 917.85
TOTAL	13 348.78	6 968.85
AMORT. OU PROV. INST TECH. MAT.& OUT.IND		
28154000 AMORT MAT ET OUTILLAGE	-1 371.58	-808.67
28154100 AMMORTISSEMENTS PARAPLLIE	-2 889.60	-1 376.67
TOTAL	-4 261.18	-2 185.34
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
21810000 INSTALLATION AGENC.DIV	9 564.40	9 564.40
21830000 MATERIEL DE BUREAU	59 465.67	59 416.25
21830500 MAT.BUREAU&INFORM.TRONQUIERES	1 615.49	1 615.49
21831500 MAT.BUREAU & INFORMATIQUEMARCHE	2 496.00	2 496.00
21840000 MOBILIER	1 340.18	458.88
TOTAL	84 481.74	73 551.02
AMORT. OU PROV. DES AUTRES IMMO. CORP.		
28181000 AMORT INSTALLAT.AMENAG	-4 377.46	-3 095.38
28183000 AMORT MATER. DE BUREAU	-57 612.79	-52 813.35
28183150 AMORT MAT BUREAU INFOR MARCHE	-1 414.22	-582.22
28183500 AMORTISSEMENT TRONQUIERES	-1 615.49	-1 504.32
28184000 AMORT MOBILIER	-626.32	-458.87
TOTAL	-65 646.28	-58 454.14

Bilan actif (Détail)

ASS Eclat

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

BILAN ACTIF	31/12/2006	31/12/2005
AUTRES PARTICIPATIONS		
26110000 TITRES DE PARTICIPATION	152.00	152.00
TOTAL	152.00	152.00
MARCHANDISES		
37100000 STOCK PRODUITS DERIVES	21 974.39	21 573.95
TOTAL	21 974.39	21 573.95
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
41110000 CLIENTS	54 227.10	42 400.06
41600000 CLIENTS DOUTEUX	3 360.97	944.45
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	0.00	1 500.00
TOTAL	57 588.07	44 844.51
PROV. SUR CLIENTS & COMPTES RATTACHES		
49110000 PROVISION SUR CREANCE	-3 227.69	-789.67
TOTAL	-3 227.69	-789.67
AUTRES CREANCES		
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITA	0.00	16 900.00
44400000 IMPOT SOCIETE	7 232.00	7 232.00
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS	0.00	685.21
44566000 TVA DEDUCTIBLE	163.53	1 104.78
44566100 TVA A 5.5 S/ AUT.BIENS	18.09	0.00
44567000 CREDIT DE TVA	8 627.00	35 057.00
44583000 TVA SUR FACTURES A REC	1 467.05	2 785.46
44583100 TVA A REGULARISER	0.00	27 200.22
44583300 TVA COLLECTEE A REGUL	0.00	8 658.98
46721100 DEBITEUR EUROPE	15 000.00	15 000.00
46722100 SOLDE OPTION FACULTATIVE	0.00	170.99
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	31 517.91	29 700.00
TOTAL	64 045.58	146 495.64
PROV. SUR AUTRES CREANCES		
49670000 PROV. DEBIT. DIVERS	-25 000.00	-15 000.00
TOTAL	-25 000.00	-15 000.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
60810000 SICAV / PLACEMENTS	0.00	30 603.52
TOTAL	0.00	30 603.52

Bilan actif (Détail)

ASS Eclat

Dossier Principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

BILAN ACTIF	31/12/2006	31/12/2005
PROV. SUR VALEURS MOB. DE PLACEMENT		
59010000 PROV VALEURS MOB PLACEMENT	0.00	-2 170.77
TOTAL	0.00	-2 170.77
DISPONIBILITES		
51212500 CREDIT AGRICOLE BILLETTERE	3 172.98	6 470.98
51213000 LIVRET CRCA	58 463.19	918.70
51215000 BQ BILLETTERIE 2	3 029.46	0.00
51870000 INTER. A RECEVOIR	774.60	94.49
53000000 CAISSE	1 511.47	168.89
TOTAL	66 951.70	7 653.06
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
48600000 CHARGES CONSTAT.AVANCE	58.00	507.00
TOTAL	58.00	507.00

Bilan passif (Détail) ASS Eclat

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

BILAN PASSIF	31/12/2006	31/12/2005
AUTRES RESERVES		
10662000 RESERVES PROJET ASSOCIATION	12 195.82	12 195.92
10668000 RESERVES DIVERSES	15 244.90	15 244.90
TOTAL	27 440.82	27 440.82
REPORT A NOUVEAU		
11900000 REPORT A NOUVEAU	-82 365.27	-46 633.89
TOTAL	-82 365.27	-46 633.89
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
13112000 SUB INVESTISSEMENT	8 521.29	8 521.29
13912000 SUBV INSCR COMPTE RESULTAT	-8 521.29	-8 265.85
TOTAL	0.00	255.44
PROVISIONS POUR RISQUES		
15180000 PROV. POUR RISQUES	0.00	10 000.00
TOTAL	0.00	10 000.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABL. CRED.		
16410000 EMPRUNT	0.00	150 000.00
16884100 INT COURUS SUR EMPRUNT	0.00	426.65
51212000 CREDIT AGRICOLE	15 677.47	20 151.40
51860000 INTERETS COURUS / CPTÉ	443.06	69.57
TOTAL	16 120.53	170 647.62
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
40110000 FOURNISSEURS	45 399.20	36 783.82
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	36 348.49	40 787.93
TOTAL	81 747.69	77 571.75
DETTE FISCALES ET SOCIALES		
42820000 DETTES PROV CONG PAYES	13 159.00	10 397.00
43100000 SECURITE SOCIALE	25 858.00	16 257.55
43710000 ASSEDIC	3 306.00	4 972.23
43711000 GRISS	8 340.05	5 084.59
43712000 ASSEDIC INTERMITTENTS	504.00	0.00
43750000 CONGES SPECTACLES	2 389.00	1 654.89
43780000 AFDAS FORMATION	5 039.82	4 863.84
43782000 CMB MEDECINE INTERMITTENT	501.51	470.42
43780000 COMPTE FNAS	832.38	519.79
43785000 COMPTE FCAP	166.37	104.06

Bilan passif (Détail)

ASS Eclat

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

BILAN PASSIF	31/12/2006	31/12/2005
43820000 CH/CONGES PAYES	5 314.00	3 639.00
43860000 ORG SOCIAUX C A P	3 334.00	4 547.00
43867000 USS	866.16	0.00
44571000 TVA COLLECTEE	13.51	10.88
44571200 TVA A 5.5 COLLECTEE	4.85	0.00
44571400 TVA 19.6% COLLECTEE	70.34	0.00
44584000 TVA SUR PRODUITS A REC	33.92	0.00
TOTAL	69 733.01	52 521.25
AUTRES DETTES		
46712100 OPTION THEATRE	956.20	3 778.03
46726000 DIVERS	0.00	90.00
TOTAL	956.20	3 868.03

Compte de résultat (Détail)

ASS Eclat

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
VENTES DE MARCHANDISES				
70718096	VENTES PRODUITS DERIVES	7 140.43	20 322.83	-64.87
70751024	RECETTES BAR A CHAMPAGNE	23 612.36	31 586.51	-25.25
70750022	VENTE PROGRAMMES OFF	24 321.32	31 355.92	-22.43
	TOTAL	55 074.11	83 265.26	-33.86
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)				
70500050	ETUDES	0.00	5 016.72	-100.00
70600021	RECETTES ENTREES SPECTACLES	64 402.99	52 001.48	23.85
70600024	ENTREES BAR A CHAMPAGNE	4 217.35	5 685.62	-25.82
70600050	RECETTES INSCRIPTIONS COLLOQUE	0.00	744.98	-100.00
70610021	REVERSEMENT BILLETTERIE	0.00	9 214.00	-100.00
70660700	RECETTES BAR/PARAPLUIE	303.51	0.00	NS
70670050	RECETTES REPAS 20 ANS	0.00	1 730.77	-100.00
70675050	RECETTES REPAS SUR COLLOQUE	0.00	2 621.24	-100.00
70676022	SOUSCRIPTIONS CATALOGUES	14 297.36	13 359.84	7.02
70680020	RECETTES PUBLICITES	8 244.93	11 963.09	-31.08
70691023	AUTRES VENTES	870.00	485.37	79.24
70830000	LOCATION PARAPLUIE	4 991.13	4 180.60	19.39
70840023	LOC.ESPACE RESTAURATION	2 300.00	2 300.00	0.00
	TOTAL	99 627.27	109 303.71	-8.85
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74110025	RBT CNASEA CES	4 192.48	7 131.85	-41.21
74110125	AIDES AGEFIPH	1 600.00	0.00	NS
74112010	SUBV.AURILLAC COMMUNAUTE	476 500.00	455 500.00	4.81
74112511	SUBVENTION DMDTS	40 000.00	481 000.00	-91.68
74112711	DRAC PART SUBV. CO-PRODRESIDENCES	0.00	60 623.00	-100.00
74112850	SUBV.DRAC	533 000.00	1 018.00	*
74115213	SUBVENTION CHAMBRES CONSULAIRES	2 300.00	2 324.00	-1.03
74120025	RBT CNASEA EMPLOI JEUNE	0.00	15 614.95	-100.00
74125025	AIDE ANPE AUVERGNE	6 000.00	4 500.00	33.33
74130012	SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	180 000.00	204 000.00	-11.76
74131050	SUBVENTION REGION/FAI AR	0.00	11 400.00	-100.00
74135012	SUBV.CONSEIL GENERAL	110 000.00	110 000.00	0.00
74150013	SUBV.VILLE D'ARPAJON/CERE	9 000.00	9 000.00	0.00
74152014	SUBVENTION SACD	6 000.00	6 000.00	0.00
74153015	SUBVENTION ADAMI	0.00	15 000.00	-100.00
74163016	SUBV ONDA	0.00	7 500.00	-100.00
74210020	MECENAT PRIVE	39 742.54	84 422.81	-52.92
74210023	DROITS IMAGE	5 085.85	6 165.40	-17.51
74210100	AUTRES AIDES	110.91	0.00	NS
74210320	SPONSORISME	40 000.00	0.00	NS
74221041	SUBVENTION DRAC OPTION THEATRE	13 068.00	14 320.00	-8.74
74221141	SUBVENTION CREDIT AGRICOLE OPTION F	1 500.00	1 500.00	0.00
	TOTAL	1 468 099.78	1 497 020.01	-1.93

Compte de résultat (Détail)

ASS Eclat

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
REPRISES SUR AMORT.&PROVIS.,TRANS. CHARG				
78158000	REPRISE PROVISION POUR RISQUES ET C	10 000.00	3 650.00	173.97
78173031	REPRISE PROVISION STOCK	0.00	1 436.00	-100.00
78174000	REP.S/PROV.P.DEPRECIAT	789.67	0.00	NS
78118100	REMBOURSEMENT FORMATION	0.00	208.00	-100.00
TOTAL		10 789.67	5 292.00	103.89
AUTRES PRODUITS				
75800098	PRODUITS DIVERS	4.80	13.97	-65.64
75800099	REFACTURATIONS DIVERSES	46 495.95	24 724.37	88.06
75875050	REFACTURATION SUR COLLOQUE	1 800.00	10 120.26	-82.21
77258026	PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	102 011.78	1 800.00	*
TOTAL		150 312.53	36 658.60	310.03
ACHATS DE MARCHANDISES				
60710000	ACHATS PRODUITS DERIVES	3 117.57	4 423.00	-29.51
60713167	ACHAT CHAMPAGNE	12 326.09	11 967.90	2.99
TOTAL		15 443.66	16 390.90	-5.78
VARIATION DE STOCK DE MARCH.				
60370061	VARIATION DE STOCK	-400.44	-14 927.61	-97.32
TOTAL		-400.44	-14 927.61	-97.32
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
60410000	MISE A DISPOSITION PERSONNEL	8 700.00	0.00	NS
60410046	PRESTATIONS VIDEO	0.00	8 810.00	-100.00
60411000	MISE A DISPOSITION PERSONNEL	900.00	3 785.26	-76.23
60411100	CONTRATS CESSION	219 438.00	233 200.00	-5.90
60411167	CACHETS CONTRATS/CABARET	0.00	2 500.00	-100.00
60411210	RETENUE A LA SOURCE	0.00	1 270.75	-100.00
60411700	AIDE CREATION/PARAPLUIE	132 680.00	127 500.00	4.06
60412011	CONTRAT COPRODUCTION	0.00	21 000.00	-100.00
60412711	CO-PRODUCTIONS PARAPLUIE	3 000.00	0.00	NS
60413013	REVERS. RECETTES ENTREES	22 834.24	9 214.00	147.82
60420000	PRESTATIONS DIVERSES	4 143.53	0.00	NS
60441348	PRESTATIONS SUR LIVRE	0.00	29 604.76	-100.00
60445027	PRESTATIONS CONTROLE SECURITE	2 499.80	6 640.89	-62.36
60450023	FRAIS DE SURVEILLANCE	22 127.30	15 600.57	41.84
60450048	PRESTATIONS DIVERSES	15 043.14	46 775.47	-67.84
60450060	PHOTOCOPIES FOUNT ADM	2 683.08	1 799.60	49.09
60450122	PREST PRE PROGRAMMES	4 603.91	1 966.27	134.14
60450148	PREST.SERV.ARGUS COMM.	2 753.04	2 073.62	32.76
60451200	NOTES D'HONORAIRES COLLOQUE	6 548.50	0.00	NS

Compte de résultat (Détail)

ASS Eclat

Page : 17

EUR

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
60510022	ACHATS MATERIEL	3 002.33	1 053.53	184.98
60510700	OUTILS MATERIEL PARAPLUIE	948.26	3 468.70	-72.85
60510723	CONSOMMABLES, PT MATERIEL/PARAPLUIE	0.00	2 280.57	-100.00
60610000	EDF BUREAU	2 770.63	2 810.46	-1.42
60610700	EDF PARAPLUIE	5 622.08	0.00	NS
60610774	FLUIDES SUR PARAPLUIE	0.00	10 564.23	-100.00
60611000	CONSOMMATION EAU	109.46	340.56	-67.86
60611074	ACHAT BONBONNES EAU	0.00	66.71	-100.00
60611100	FACTURATION CAFES	582.74	1 311.20	-55.56
60612000	CHARGES/LOC GITES	294.92	0.00	NS
60612700	GAZ PARAPLUIE	11 856.69	11 938.73	-0.69
60613000	CARBURANT	1 953.94	3 424.48	-45.86
60613022	ACHATS CARBURANT	60.88	0.00	NS
60630000	PETIT EQUIPEMENT	5 282.96	0.00	NS
60630069	CONSOMMABLES	4 493.64	1 208.59	271.83
60641000	FOURNITURES BUREAU	5 081.47	2 961.86	71.56
60642060	FOURNITURES INFORMAT.	1 190.54	2 118.37	-43.80
60680000	FOURNITURES DIVERSES/COLLOQUE	8 124.51	4 400.30	84.64
60680023	FOURNITURES DIVERSES	0.00	6 811.91	-100.00
60680047	FOURN PHOTOGRAPHES ET CONTRAT PRESS	0.00	2 701.82	-100.00
60680054	FOURNITURES VIDEO	129.91	806.66	-83.90
60680067	FOURNITURES DIVERSES/BAR	0.00	7 422.82	-100.00
60680068	FRAIS TECHNIQUES/LIVRE	0.00	1 315.16	-100.00
60680070	FOURNITURES DIVERSES	75.85	1 223.46	-93.80
60680076	FOURNITURES DIVERSES LIEUF	0.00	389.01	-100.00
60680100	ALIMENTATION	9 267.19	4 299.67	115.53
60680303	FRAIS GRANGE/COLLOQUE	0.00	1 162.20	-100.00
60680400	FRAIS/CONTRAT PRESSE	2 098.12	0.00	NS
60680700	ALIMENTATION/PARAPLUIE	1 697.71	0.00	NS
60680772	RECEPTION SUR PARAPLUIE	43.99	10.28	327.92
60680774	FOURNITURES SECURITE/PARAPLUIE	0.00	150.07	-100.00
60681001	ALIMENTATION/FAI AR/TTC	0.00	782.51	-100.00
60681101	FRAIS DIVERS/FAI AR	0.00	1 049.78	-100.00
60681723	CONSOMMABLES/PARAPLUIES	0.00	679.33	-100.00
61351069	LOCATIONS DIVERSES	79 050.54	93 919.11	-15.83
61360055	FRS DIVERS INTERNET	1 197.48	3 489.56	-65.68
61360065	HEBERGEMENT BABEL.WEB	632.67	0.00	NS
61360700	ABONNEMENT ASL PARAPLUIE	634.88	0.00	NS
61550023	ENTRETIEN/REPARATION	14 955.62	7 929.84	88.60
61560000	CONTRATS DE MAINTENANCE	4 251.39	3 134.79	35.62
61610000	ASSURANCES	13 088.69	15 664.95	-16.45
61810070	DOCUMENTATION/ABON	343.82	778.44	-55.83
61850000	FRAIS INSCRIPTION/FESTIVAL-COLLOQUE	175.00	0.00	NS
62140000	MISE A DISPOSITION PERSONNEL	9 937.65	0.00	NS
62220051	COMMISSION 30%/VENTE PUBLICITES	0.00	3 544.78	-100.00
62220060	COMMISSION SUR PRODUITS EN DEPOT	4 344.66	5 117.17	-15.10
62260000	HONORAIRES ATTACHEE PRESSE	11 760.00	13 275.02	-11.41
62260073	HONORAIRES EXPERTS CPTABL	7 323.08	5 520.07	32.66

Compte de résultat (Détail)

ASS Eclat

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
62258100	HONORAIRES DIVERS	4 806.46	0.00	NS
62258173	HONORAIRES COMMISS AUX CPTEs	2 290.05	2 361.00	-3.01
62258500	HONORAIRES AVOCAT	938.84	4 750.00	-80.23
62310000	ACHATS PUBLICITAIRES	11 589.76	10 066.29	15.13
62350700	IMPRESSIONS/PARAPLUIE	5 826.40	1 506.00	286.88
62360050	CONCEPTION AFFICHE	1 984.00	4 000.00	-50.40
62363000	IMPRESSIONS	41 345.05	62 284.30	-33.62
62450000	FRAIS DE PORT	6 280.91	15 104.27	-58.42
62510000	FRAIS DEPLACEMENT	68 727.34	92 617.93	-25.79
62510700	TRANSPORT/PARAPLUIE	22 277.98	14 407.92	54.62
62570000	REPAS RECEPTION	112 977.94	138 662.11	-18.52
62571000	FRAIS HEBERGEMENT	66 476.77	85 100.47	-21.88
62610000	FRAIS POSTAUX	7 501.03	16 645.83	-54.94
62620067	FRAIS TELECOM	9 165.86	11 307.81	-18.94
62700090	FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILE	1 932.24	1 625.73	18.85
62710090	COMMISSIONS SUR C.B.	596.11	369.00	61.55
62810000	ADHESIONS	140.00	170.00	-17.65
62811090	COTISATION CPTe SERV.ASS	0.00	12.18	-100.00
67206000	CHARGE SUR EX-ANTERIEUR	140.07	251.64	-44.34
TOTAL		1 025 435.05	1 202 109.37	-14.70
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	2 603.00	2 127.00	22.38
63511092	TAXE PROFESSIONNELLE	365.00	53.00	588.68
63540090	DROITS DE TIMBRE	0.00	30.00	-100.00
63580000	TAXES DIVERSES	844.05	0.00	NS
63590073	AUTRES DROITS	0.00	232.00	-100.00
TOTAL		3 812.05	2 442.00	56.10
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64100000	SALAIRES BRUTS	373 876.17	339 710.73	10.06
64120000	INDEMNITES CONGES PAYES	2 752.00	-2 582.33	-208.96
64140100	INDEMNITES STAGES	7 575.00	7 259.90	4.34
64141091	INDEMNITE POINTARD/EX-ANT	0.00	3 650.00	-100.00
TOTAL		384 213.17	348 038.30	10.39
CHARGES SOCIALES				
64510078	COTISATIONS URSSAF	96 062.47	84 704.95	13.41
64520000	CH/CONGES PAYES	1 675.00	-515.00	-425.24
64530078	COTISATIONS GRISS	29 354.95	26 725.43	9.84
64540078	COTISATIONS ASSEDIC	9 405.89	8 297.15	13.36
64541078	COTISATIONS ANNECY INTERMIT	11 259.53	10 918.74	3.12
64550078	COTISATIONS CONG SPECTACLES	22 848.48	21 578.81	5.88
64560078	COT. FORMATION	7 645.15	6 715.52	13.84
64561078	FNAS et FCAP	4 771.93	4 246.48	12.37

Compte de résultat (Détail)

ASS Eclat

Dossier Principal

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
64552078	FCAP	954.30	849.42	12.35
64580000	COTISATIONS AGESEA	877.00	2 420.00	-63.76
64580068	COTISATION AGESEALIVRE	0.00	937.00	-100.00
64750078	COTISATION MEDECINE DU TRAVAIL	951.37	777.93	22.30
	TOTAL	185 806.07	167 656.43	10.83
DOTATIONS AUX AMORT.SUR IMMOBILISATIONS				
68112051	DOT AUX AMORTISS	14 687.64	10 593.77	38.64
	TOTAL	14 687.64	10 593.77	38.64
DOT. D'EXPLOITATIONS SUR ACTIFS CIRC.				
68174000	PROV DEPRECIATION	13 227.69	339.18	*
	TOTAL	13 227.69	339.18	*
DOTATION D'EXPLOIT. POUR RISQUES & CHARGES				
68151000	DOTATION PROVISION	0.00	10 000.00	-100.00
	TOTAL	0.00	10 000.00	-100.00
AUTRES CHARGES				
65160000	DROIS AUTEURS CIES	18 160.98	25 237.98	-28.04
65800000	SOLDE ECART/REGL	5.05	16.89	-70.10
67258000	CHARGES SUR EX. ANTERI	2 167.51	0.00	NS
	TOTAL	20 333.52	25 254.87	-19.49
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
76800000	PRODUITS FINANCIERS	680.11	106.27	539.98
	TOTAL	680.11	106.27	539.98
REPRISES SUR PROVISIONS & TRANSF. CHARG.				
76861031	REPRISE PROVISION	0.00	3 064.61	-100.00
	TOTAL	0.00	3 064.61	-100.00
PROD.NETS / CESSIONS DE VAL. MOB. DE P.AC				
76700025	PRODUITS NETS/VMP	97.59	0.00	NS
	TOTAL	97.59	0.00	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66110090	INTERETS EMPRUNT	2 929.78	3 454.60	-15.19
66160000	INTERETS DEBITEURS	107.62	0.00	NS
	TOTAL	3 037.40	3 454.60	-12.08

Compte de résultat (Détail)

ASS Eclat

Dossier Principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
CHARG. NET. SUR CESS VAL. MOB. DE PLAC.				
66700000	CHARGES NETTES S/CESSION DE VMP	524.96	0.00	NS
	TOTAL	524.96	0.00	NS
PRODUITS EXCEPT. SUR OP. DE GESTION				
77141040	SOLDE CLASSES THEATRE	2 650.84	1 300.00	103.91
77180026	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	73.00	2 858.68	-97.45
	TOTAL	2 723.84	4 158.68	-34.50
PRODUITS EXCEPT. SUR OP. EN CAPITAL				
77700030	QUOTE PART SUBV.INVEST.VIREE/RESULT	255.44	425.85	-40.02
	TOTAL	255.44	425.85	-40.02
REPRISES SUR PROVISIONS & TRANSF. CHARGE				
78761000	REPRISES S/PROV.POUR DEP.ELTS FINA	2 170.77	0.00	NS
	TOTAL	2 170.77	0.00	NS
CHARGES EXCEPT. SUR OPERATION DE GESTION				
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 404.57	845.54	66.12
67180010	CHARGES EXCEPTIONNELLES OPTION THEA	0.00	1 704.02	-100.00
67180011	CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 481.80	0.00	NS
	TOTAL	16 886.37	2 549.56	562.32
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69710000	IFA	0.00	1 125.00	-100.00
	TOTAL	0.00	1 125.00	-100.00



Eclat

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31/12/2006
Montants exprimés en Euros**

28/03/2007

Eclat

20 rue de la Coste 15002 AURILLAC CEDEX

Ce rapport contient 13 pages

5661.doc

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	1
2.1	Actif	1
2.1.1	Tableau des immobilisations	1
2.1.2	Tableau des amortissements	1
2.1.3	Immobilisations incorporelles	1
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.2	Passif	2
2.2.1	Provision pour risques et charges	2
2.2.2	Dettes financières	3
2.2.3	Autres dettes	3
3	Informations relatives au compte de résultat	4
3.1	Impôt sur les bénéfices	4
3.1.1	Autres informations significatives	4
4	Annexes	5
4.1	Annexe 1	6
4.2	Annexe 2	8
4.3	Annexe 3	10

1 **Faits majeurs**

1.1 **Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

2 **Informations relatives au bilan**

2.1 **Actif**

2.1.1 **Tableau des immobilisations**

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 **Tableau des amortissements**

Tableau 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 **Immobilisations incorporelles**

2.1.3.1 *Amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de constitution	/	
Frais d'établissement	/	
Frais d'augmentation de capital	/	
Frais de recherche et de développement	/	
Droit de bail	/	
Fonds commercial	/	
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.2 Passif

2.2.1 Provision pour risques et charges

2.2.1.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	10 000			10 000			0
Provisions pour charges							
Total	10 000			10 000			0

2.2.1.2 Droits individuels à la formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	214

2.2.1.3 Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		1 907	1 907

2.2.2 Dettes financières

2.2.2.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.3 Autres dettes

2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Autres informations significatives

- **Résultat exceptionnel**

Le résultat de l'exercice tient compte d'un produit exceptionnel de 102 011,78 euros lié à un remboursement de TVA collectée à tort sur les subventions.

En conséquence, le résultat comptable de l'exercice retraité de ce montant s'élève à 4 812 euros.

4 Annexes

4.1 Annexe 1

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT (Ne pas reporter le montant des créances)
 N° 2054 - 1 A P R I M A R I E - N. 2 9 1 0 0 0 0 1 1 P
 Édité par le Service des Impôts des Particuliers - 01 49 39 27 11

Désignation de l'entreprise ASS Eclat				31122006		Néant <input type="checkbox"/>		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
						Acquisitions, créations, apports et versements de prêt à poste		
						Acquisitions, créations, apports et versements de prêt à poste		
INCORP	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		KB	KC	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	16568	KE	KE	9223
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	Détail Comptes 19	KJ		KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Détail Comptes MI	KM		KN	KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Détail Comptes N2	KP		KQ	KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Détail Comptes N3	KS	6968	KT	KU	6379
	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	9564	KW	KX	
	Autres immobilisations corporelles			KY		KZ	LA	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LA	63986	LC	LD	10930
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI	LJ	
	Avances et acomptes			LK		LL	LM	
	TOTAL III			LN	80519	LO	LP	17310
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			BO		BN	BO
Autres participations			BU	152	BV	BW		
Autres titres immobilisés			BP		BR	BS		
Prêts et autres immobilisations financières			BT		BU	BV		
TOTAL IV			BQ	152	BR	BS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG	97240	OH	OJ	26534
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Dérivations		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
				par versement de poste à poste		à la fin de l'exercice		
				par création à des titres et à des valeurs en équivalence		à la fin de l'exercice		
						à la fin de l'exercice		
INCORP	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CO		DO	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	CV		DW	IX	25792
CORPORELLES	Terrains			LX		LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre		MA		MB	MC	
		Sur sol d'autrui		MD		ME	MF	
	Inst. gén., agenc. et am. des constructions			MG		MH	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			MJ		MK	ML	13348
	Autres immobilisations corporelles			MN		MN	MO	9564
	Matériel de bureau et mobilier informatique			MP		MQ	NR	
	Emballages récupérables et divers *			MS		NT	MU	74917
	Immobilisations corporelles en cours			MV		MW	NX	
	Avances et acomptes			NC		NA	NB	
	TOTAL III			NG		NE	NF	97830
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			WU		WV	WZ
		Autres participations			OX		OY	OZ
Autres titres immobilisés			ZB		ZC	ZD		
Prêts et autres immobilisations financières			ZE		ZF	ZG		
TOTAL IV			NQ		NK	ZH	152	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OK		OL	OM	123774

4.2 Annexe 2

Designation de l'entreprise ASS Eclat	31122006	Néant <input type="checkbox"/>
--	----------	--------------------------------

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et repris		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		PB		PC		PD	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	10378	PF	5419	PG		PH	15798
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		ZZ	2185	QA	2075	QB		QC	4261
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	3095	QE	1282	QF		QG	4377
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	55358	QM	5910	QN		QO	61268
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	60639	QV	9267	QW		QX	69907
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		BN	71018	BP	14687	BQ		BR	85705

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilisations amortissables	DOTATION					REPRISES					Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel			Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais d'établissement TOTAL I	N0		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II	N7		N8		N9		N10		N11		N12		N13
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3	
	Inst. g. gén. agenc. amén. divers	S5		S6		S7		S8		S9		T1	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. g. gén. agenc. amén. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4	
	Mat. bureau et infomat. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9	
TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8
Total général (I + II + III)	X9		Y1		Y2		Y3		Y4		Y5		Y6
Total général au début (X9 + Y1 + Y2)	Y7		Total général au début (Y3 + Y4 + Y5)			Y8	Total général au début (Y7 - Y8)					Y9	

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				Z9	B1
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

* Des opérations concernant cette rubrique sont détaillées dans la notice n° 2002

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 10172 * 11 - 01/01/2007 - 6064511

N° 2055 - 01/01/2007 - 01/01/2007 - 01/01/2007

4.3 Annexe 3

Désignation de l'entreprise : **ASS Eclat** 31122006 Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UN		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		UR				
	Autres immobilisations financières		UT		UY		UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients decteurs ou litigieux		VA	3360					3360		
	Autres créances clients		UX	54227		54227					
	Créance représentative de titres prêtés * (fraction pour déduction effectivement constituée) (2)		UU								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Services sociaux et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	7232		7232				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	10295		10295				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (écart créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	46517		46517					
	Charges constatées d'avance		VS	56		56					
	TOTAUX			VT	121689	VU	118328	VV	3360		
	REVENUS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		7C	16120		16120					
	à plus d'1 an à l'origine		7H								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	81747		81747						
Personnel et comptes rattachés		8C	13159		13159						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	56451		56451						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		8V	122		122					
	Obligations cautionnées		8X								
	Autres impôts, taxes et assimilés		8Q								
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		8I									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	956		956						
Dettes représentatives de titres empruntés *		8L									
Produits constatés d'avance		8M									
TOTAUX			8N	168557	8O	168557					
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	8P		(2)	Montant des dettes empruntées et dettes constatées auprès des associés personnes physiques	8R				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	8Q								

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Form. 2007 - 4 (09/04)

N° 2057 - IMPRIMERIE DE LA DÉPÔTÉ



SARL BOYER BRECHARD

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

ASSOCIATION ECLAT

Association

Siège social : 20 Rue de la coste

15002 AURILLAC CEDEX

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2006**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2006

Mesdames, Messieurs,

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 **ECLAT** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 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 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aurillac, le 16 mai 2007

Le Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'B' intertwined, with a long horizontal stroke extending to the right.

Jean-Paul BOYER
Associé