

XAVIER LANNELUC
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

ASSOCIATION LE FESTIN
1 QUAI ARMAND LALANDE
33800 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2006

LE FESTIN
Batiment G2 - 1, quai Armand Lalande
33900 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél. : 05 56 89 72 48 - Fax : 05 56 11 01 29

Xavier LANNELUC
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

ASSOCIATION LE FESTIN

1 Quai Armand Lalande
33800 BORDEAUX

Exercice 2006

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire annuelle, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LE FESTIN, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les informations fournies aux adhérents.

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

II) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

J'ai effectué mon 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

III) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L. 225.235, 1^{er} alinéa, du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai 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.

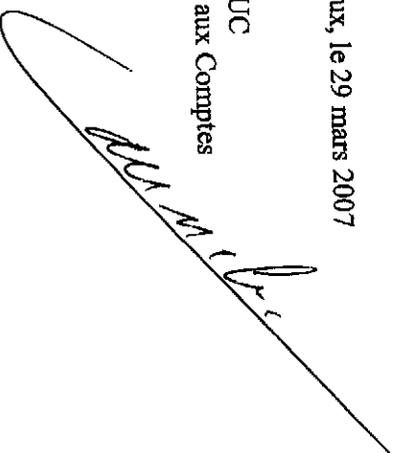
III) INFORMATIONS FOURNIES AUX ADHERENTS :

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications des informations fournies aux adhérents.

Je n'ai pas d'observation 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bordeaux, le 29 mars 2007

X. LANNELUC
Commissaire aux Comptes



du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Edité le 08/02/2007

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%		
	France	Exportation	Total	%			Total	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	281 903,81		281 903,81	63,87	255 882,93	86,74	26 021	10,17
Production vendue de biens	159 464,05		159 464,05	36,13	127 522,02	33,26	31 942	25,05
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.	441 367,86		441 367,86	100,00	383 404,95	86,80	57 963	15,12
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée			157 898,70	35,77	173 801,68	45,33	-15 903	-9,14
Ventions d'exploitation								
Couissions								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires			260 294,26	58,97	56 850,56	14,83	203 444	37,86
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits								
Sous-total des autres produits d'exploitation			418 192,96	94,75	230 652,24	60,16	187 540	81,31
Total des produits d'exploitation (I)			859 560,82	194,75	614 057,19	160,96	245 503	39,98

Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat

PRODUITS FINANCIERS:

De participations
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif
Autres intérêts et produits assimilés
Reprises sur provisions et transferts de charges
Finances positives de change
Plus nets sur cessions valeurs mobilières placement

Total des produits financiers (III)**PRODUITS EXCEPTIONNELS:**

Sur opérations de gestion
Sur opérations en capital
Reprises sur provisions et transferts de charges

Total des produits exceptionnels (IV)**TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)****SOLDE DEBITEUR = DEFICIT****TOTAL GENERAL****CHARGES D'EXPLOITATION:**

Achats de marchandises et de matières premières
Variation de stock marchandises et matières premières
Autres achats non stockés
Taxes extérieures
Taxes services extérieurs
J/s, taxes et versements assimilés
Salaires et traitements
Charges sociales
Autres charges de personnel

	5 749,74	1,30	9 013,38	2,35	-3 264	-36,20		
	865 310,56	196,05	623 372,87	162,54	241 938	36,81		
	865 310,56	-196,05	-47 136,91	-12,29	47 136	100,00		
			670 509,78	174,88	194 807	29,05		
	-100 009,46	-22,65	-147 339,36	-38,42	47 330	32,12		
	13 929,46	3,16	16 408,13	4,28	-2 479	-15,10		
	230 140,66	52,14	183 726,86	47,92	46 414	25,26		
	97 563,37	22,10	93 387,27	24,36	4 176	4,47		
	7 968,34	1,81	4 164,35	1,08	3 804	91,35		
	165 729,02	37,55	152 336,77	39,73	13 393	8,79		
	62 691,15	14,20	59 967,05	15,64	2 724	4,54		

LE FESTIN

Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél. : 05 56 89 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

le 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Edition: 08/02/2007

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	12 283,51	18 326,28	-6 043	-32,97
Dotations aux provisions	319 470,77	262 491,18	56 979	21,71
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	24 137,91	23 177,13	960	4,14
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	833 904,73	666 645,66	167 259	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations financières aux amortissements et provisions	838,90	724,18	114	15,75
Intérêts et charges assimilées				
Penalités négatives de change				
Des nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)	838,90	724,18	114	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	1 019,09	189,00	830	439,16
Sur opérations en capital		2 950,94	-2 950	-99,99
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 019,09	3 139,94	-2 120	
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)			3 247	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	835 762,72	670 509,78	168 500	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	26 300,84	670 509,78	26 300	
TOTAL GENERAL	666 310,56	670 509,78	194 801	

LE FESTIN
 Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
 33300 Bordeaux - le festin@franadoc.fr
 Tél: 05 56 13 02 56

LIQUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :
 Bénévoiat
 Prestations en nature
 Dons en nature

TOTAL

CHARGES :
 Secours en nature
 Mise à disposition gratuite de biens et services
 Personnel bénévole

TOTAL

du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Edité le 08/02/2007

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2006
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2005
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement	18 560,88	18 198,69	362,19	0,11	496,49	0,22
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Trains						
Instructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	98 127,62	47 745,97	50 381,65	14,65	58 633,64	26,16
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	85,00		85,00	0,02		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	2 344,23		2 344,23	0,68	2 344,23	1,05
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	119 117,73	65 944,66	53 173,07	15,47	61 474,36	27,63
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services	407 977,02	316 735,77	91 241,25	26,54	45 905,21	20,48
Produits intermédiaires et fins						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	144 825,90	2 200,00	142 625,90	41,48	72 379,68	32,30
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances:						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux	1 868,39		1 868,39	0,54	144,77	0,06
Etat, impôts sur les bénéfices	3 130,00		3 130,00	0,91	4 150,80	1,85
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres						
Valeurs mobilières de placement	24 510,04		24 510,04	7,13	4 629,57	2,07
Disponibilités	27 240,52		27 240,52	7,92	33 655,78	15,02
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	609 551,87	318 935,77	290 616,10	84,53	162 636,51	72,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	728 669,60	384 880,43	343 789,17	100,00	224 110,87	100,00

85,00
Bâtiment G2 - 1, quai Almand Lalande
33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél. : 05 56 69 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

LE FESTIN

85,00

BILAN PASSIF

Le du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Edité le 08/02/2007

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2006
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2005
(12 mois)

FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:

FONDS PROPRES

Fonds associatifs sans droit de reprise
Ecart de réévaluation
Réserves
Report à nouveau
Résultat de l'exercice

AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs avec droit de reprise
orts
Legs et donation
Résultats sous contrôle de tiers financeurs
-Ecart de réévaluation
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables
-Provisions réglementées
-Droits des propriétaires (commodat)

LE FESTIN
Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
33360 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél : 05 56 99 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

	180 337,60	52,46	180 337,60	90,47
	-114 767,25	-33,37	-67 630,32	-30,17
	26 300,84		-47 136,91	
TOTAL (I)	91 871,19	26,12	65 570,37	29,26
	2 735,00	0,60		
TOTAL (II)	2 735,00	0,60		
FONDS DEDIES				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
RESERVES				
Emprunts et dettes assimilées	18 572,02	5,40	2 172,40	0,97
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	61 167,03	17,79	46 224,11	20,63
Fournisseurs et comptes rattachés	49 594,95	14,43	32 154,06	14,35
Autres	119 848,98	34,86	77 989,93	34,80
TOTAL (IV)	249 182,98	72,48	158 540,50	70,74
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	343 789,17	100,00	224 110,87	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- prisés par l'organisme de tutelle
en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNES

de du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Edité le 08/02/2007

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2006
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2005
(12 mois)

--	--	--	--

LE FESTIN

Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél. : 05 56 89 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION

LE FESTIN

Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél. : 05 56 89 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 343 789,17 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 26 300,84 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2006 par les dirigeants.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques dirécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de réglemens obtenus.

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

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

LE FESTIN

Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél. : 05 56 69 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

le 01/01/2006, au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

Etabli le 08/02/2007

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

LE FĚSTINBâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél. : 05 56 69 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

3.1.1 - Immobilisations brutes = 119 118 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 039	522		18 561
Immobilisations corporelles	117 019	3 375	22 266	98 128
Immobilisations financières	2 344	85		2 429
TOTAL	137 402	3 982	22 266	119 118

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 65 945 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 543	656		18 199
Immobilisations corporelles	58 385	11 628	22 266	47 746
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	75 928	12 284	22 266	65 945

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess. dts similaire	18 561	18 199	362	12 mois
Instal./agenc. divers	51 845	21 783	30 062	10 ans
Matériel de transpor	12 200	2 542	9 658	5 ans
Mat.bureau & informa	22 172	18 343	3 829	2 à 5 ans
Mobilier	11 911	5 079	6 832	10 ans
TOTAL	116 689	65 946	50 742	

3.2 - Etat des créances = 179 409 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 344	2 344	
Actif circulant & charges d'avance	177 065	177 065	
TOTAL	179 409	179 409	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 318 936 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	260 292	316 736	260 292		316 736
Comptes de tiers	2 200				2 200
Comptes financiers					
Total	262 492	316 736	260 292		318 936

F
du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 08/02/2007

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 4 306 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 306
Autres créances Disponibilités	
TOTAL	4 306

3.5 - Charges constatées d'avance = 27 241 E

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

LE FESTIN

Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél. : 05 56 69 72 48 - Fax : 05 56 11 01 29

de du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 01/02/2007

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 2 735

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglamentées					2 735
Provisions pour risques & charges					
TOTAL					2 735

4.2 - Etat des dettes = 249 183

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	18 572	7 299	11 273	
Dettes financières diverses	61 167	61 167		
Fournisseurs	49 595	49 595		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	119 849	119 849		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	249 183	237 910	11 273	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 41 176

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	15 790
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	25 386
Autres dettes	
TOTAL	41 176

LE FESTIN
 Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
 33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
 Tél. : 05 56 89 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

4.4 - Produits constatés d'avance = 119 849

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

de du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 01/02/2007

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 441 368

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	312 286	70,75 %
Prestations de services	205 102	46,47 %
Produits des activités annexes	5 414	1,23 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-81 434	-18,45 %
TOTAL	441 368	100,00 %

2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 3 247

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	25 656	3 247	22 409
Résultat financier	-839		-839
Résultat exceptionnel	4 731		4 731
Participation des salariés			
TOTAL	29 548	3 247	26 301

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

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

LE FESTIN

Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
 33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
 Tél. : 05 56 89 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

Le du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edite le 01/02/2007

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une idée résumée de la rémunération individuelle.

LE FESTIN

Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél. : 05 88 89 72 49 - Fax : 05 56 11 01 29

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

8.1 - Produits à recevoir = 4 306

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	4 306
Clients factures a établir(418100)	4 306
TOTAL	4 306

8.2 - Charges constatées d'avance = 27 241

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	27 241
TOTAL	27 241

8.3 - Charges à payer = 41 176

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	15 790
Fourn.fts non parven(408100)	15 790
Dettes fiscales et sociales :	25 386
Pers congés a payer(428200)	17 259
Ch.soc.dette cong.a(438200)	6 819
Org.soc.autr.charg a(438600)	1 308
TOTAL	41 176

4 - Produits constatés d'avance = 119 849

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts const avance(487000)	119 849
TOTAL	119 849

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2006 12 mois	31/12/2005 12 mois	31/12/2004 12 mois	31/12/2003 mois	31/12/2003 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
) Nombre d'actions émises					
) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	441 368	383 405	360 243		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	101 010	176 877	-15.340		
c) Impôt sur les bénéfices	3 247				
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	97 763	176 877	-15 340		
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	26 301	-47 137	-67 630		
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	7				
b) Montant de la masse salariale	165 729	152 337	175 480		
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	62 691	59 967	64 590		

Observations complémentaires

LE FESTIN

Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
 33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
 Tél. : 05 56 69 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. <i>iales (plus de 50% capital détenu)</i>										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip. <i>iales non reprises /a.</i>										
<i>j) Françaises</i>										
<i>b) Etrangères</i>										
- Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères										

Observations complémentaires

LE FESTIN

Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
 33300 Bordeaux - le.festin@wanadoo.fr
 Tél. : 05 56 89 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

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

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et de détaillement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par LE FESTIN (consolidé),

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

Informations significatives	
Total du bilan	343 789
Chiffre d'affaires hors taxes	441 368
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	26 301

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entrepr
de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptab
préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

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

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

Pour FIGEOR
Fait à MERIGNAC le 01/02/2007

LE FESTIN
Bâtiment G2 - 1, quai Armand Lalande
33300 Bordaux - le.festin@wanadoo.fr
Tél. : 05 56 69 72 46 - Fax : 05 56 11 01 29