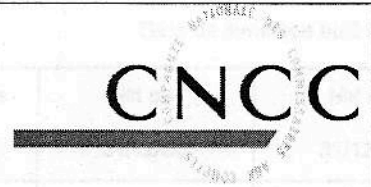




# ACJ AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes  
Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence  
Capital 3 000 € - RCS Aix en Provence 451 301 865



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

Il nous appartient d'apprécier la validité d'affectation des fonds dédiés, apparus comme utilisés conformément à leurs objets.

### 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.**

*Fait à Manosque, le 12 mars 2007*

AJC AUDIT

Jean Paul JULIEN

Cogérant, Cosignataire Désigné

AJC AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

Bât. Le Gamma - RN 96

Les Logissons - 13770 VENELLES

N° RCS Aix-en-Provence 451 301 865

#### VENELLES

Bâtiment Le Gamma

RN 96 Les Logissons

13770 Venelles

TEL: 04 42 54 06 22 FAX: 04 42 54 07 50

Email: [cabinet.jpjulien.13@wanadoo.fr](mailto:cabinet.jpjulien.13@wanadoo.fr)

#### MANOSQUE

43 Boulevard des Tilleuls

Immeuble La Filature

04100 Manosque

TEL : 04 92 72 51 05 FAX : 04 92 87 86 37

Siret: 326 774 809 00056 NAF: 751C

# Bilan actif

ATELIER DES ORMEAUX

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	535	520	15	282
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	16 047	5 687	10 360	7 079
Autres immobilisations corporelles	40 031	27 072	12 958	12 062
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	770		770	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>57 382</b>	<b>33 280</b>	<b>24 103</b>	<b>19 423</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Matières premières et autres approv.</b>				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	12 775		12 775	5 366
Autres créances	36 226		36 226	29 082
<b>Divers</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	101 024		101 024	52 011
Charges constatées d'avance	763		763	440
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>150 789</b>		<b>150 789</b>	<b>86 899</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>208 171</b>	<b>33 280</b>	<b>174 891</b>	<b>106 322</b>

**AJC AUDIT**  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 Bât. Le Gamme - RN 96  
 Les Logissons - 13770 VENELLES  
 N° RCS Aix-en-Provence 451 301 885



# Bilan passif

ATELIER DES ORMEAUX

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 573	4 573
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 122	23 676
Report à nouveau		-20 840
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>53 877</b>	<b>21 285</b>
Subventions d'investissement	12 039	7 395
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>94 611</b>	<b>36 090</b>
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions	8 733	
Fonds dédiés sur autres ressources	5 445	6 274
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>14 178</b>	<b>6 274</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	5 049	7 226
<i>Découverts et concours bancaires</i>	7 474	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	12 523	7 226
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 745	3 119
Dettes fiscales et sociales	48 070	50 942
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	764	
Produits constatés d'avance		2 672
<b>DETTES</b>	<b>66 102</b>	<b>63 958</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>174 891</b>	<b>106 322</b>

**AJC AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
Bât. Le Gamme - RN 96

Les Logissons - 13770 VENELLES

N° RCS Aix-en-Provence 451 304 865 page n°2



# Compte de résultat

ATELIER DES ORMEAUX

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	48 716	96,63	33 646	99,12	15 069	44,79
Prestations de services	1 129	2,24			1 129	
Produits des activités annexes	570	1,13	300	0,88	270	90,00
Legs						
Production stockée						
Production immobilisée	810	1,61			810	
Subventions d'exploitation	312 557	619,97	274 906	809,82	37 651	13,70
Reprises et Transferts de charge	184 981	366,92	163 647	482,08	21 333	13,04
Autres produits	293	0,58	250	0,74	43	17,25
Collectes						
Cotisations	310	0,61	175	0,52	135	77,14
Report des ressources						
Quote-part subventions renouvelables						
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>549 365</u>	<u>NS</u>	<u>472 924</u>	<u>NS</u>	<u>76 440</u>	<u>16,16</u>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	9 484	18,81	10 028	29,54	-544	-5,43
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	8 865	17,59	12 622	37,18	-3 756	-29,76
Charges externes	31 952	63,38	32 269	95,06	-317	-0,98
Impôts et taxes	15 302	30,35	8 919	26,27	6 382	71,56
Salaires et Traitements	337 963	670,37	322 882	951,15	15 081	4,67
Charges sociales	79 652	157,99	60 697	178,80	18 955	31,23
Amortissements et provisions	7 000	13,89	6 504	19,16	496	7,63
Engagements à réaliser	8 733	17,32			8 733	
Autres charges	470	0,93			470	
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>499 421</u>	<u>990,63</u>	<u>453 920</u>	<u>NS</u>	<u>45 501</u>	<u>10,02</u>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>49 944</b>	<b>99,07</b>	<b>19 004</b>	<b>55,98</b>	<b>30 940</b>	<b>162,81</b>
Produits financiers	1 593	3,16	572	1,69	1 021	178,54
Charges financières	364	0,72	313	0,92	52	16,48
<u>Résultat financier</u>	<u>1 229</u>	<u>2,44</u>	<u>259</u>	<u>0,76</u>	<u>970</u>	<u>374,12</u>
Opérations faites en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>51 173</b>	<b>101,50</b>	<b>19 263</b>	<b>56,75</b>	<b>31 910</b>	<b>165,65</b>
Produits exceptionnels	2 839	5,63	2 465	7,26	374	15,19
Charges exceptionnelles	135	0,27	443	1,31	-308	-69,53
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>2 704</u>	<u>5,36</u>	<u>2 022</u>	<u>5,96</u>	<u>682</u>	<u>33,75</u>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>53 877</b>	<b>106,87</b>	<b>21 285</b>	<b>62,70</b>	<b>32 592</b>	<b>153,12</b>

Société de Commissariat aux Comptes

Bât. Le Gamma - RN 06

Les Logissons - 13770 VENELLE

N° RCS Ais-en-Provence 451 30 Page n°1



## Actif immobilisé

Désignation: ASS ATELIER DES ORMEAUX

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	535		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	10 263		5 783
Installations générales, agencts., aménagements divers			
Autres matériels de transport	27 014		1 509
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 889		3 616
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	45 167		10 909
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	45 702		10 909

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
	Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			535	
	Terrains				
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.				
	Installations techniques matériel et outillage			16 046	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers				
	Matériel de transport			28 524	
	Matériel de bureau & informatique			11 506	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances & acomptes				
	TOTAL 3			56 077	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immobilisations financières			770	
	TOTAL 4			770	
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			57 382	



## Amortissements

Désignation: ASS ATELIER DES ORMEAUX

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement, de recherche et développement <b>TOTAL 1</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL 2</b>		252	267		520
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 184	2 502		5 686
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	19 559	1 980		21 539
	matériel de bureau	3 282	2 249		5 533
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		<b>26 026</b>	<b>6 732</b>		<b>32 759</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>26 279</b>	<b>6 999</b>		<b>33 279</b>

AJC AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
Bât. Le Gamme - RN 96  
Les Logissons - 13770 VENELLES  
N° RCS Aix-en-Provence 451 301



## Amortissements

Désignation: ASS ATELIER DES ORMEAUX

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			CADRE C : M <sup>tes</sup> AFFECTANT PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES	
		Amortissements			Dotations	Reprises
Immobilisations amortissables		linéaires	dégressifs	exceptionnels		
Frais d'établissement et de recherche						
<b>TOTAL 1</b>						
Autres immobilisations incorporelles		267				
<b>TOTAL 2</b>						
Terrains						
Constructions	sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	Inst. générales					
Installations techniques, matériel et outillage		2 502				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales					
	Matériel transpt.	1 980				
	Matériel bureau	2 249				
	Emballages div.					
<b>TOTAL 3</b>		<b>6 732</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>6 999</b>				

CADRE D	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
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				



## Provisions

Désignation: ASS ATELIER DES ORMEAUX

Exercice clos le 31/12/06

EURO

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Provisions fiscales pour implant. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Provisions fiscales pour implant. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL 1</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pertes de marché à terme				
Provisions amendes & pénalités				
Provisions pertes de change				
Provisions pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions renouvellement des immobilisations				
Provisions grosses réparations				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	6 273	7 904		14 177
<b>TOTAL 2</b>	<b>6 273</b>	<b>7 904</b>		<b>14 177</b>
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres équivalence				
Titres de participation				
Autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	340		340	
Autres pour dépréciations				
<b>TOTAL 3</b>	<b>340</b>		<b>340</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>	<b>6 614</b>	<b>8 733</b>	<b>340</b>	<b>14 177</b>
dont				
dotations	- d'exploitation	8 733	340	
et reprises	- financières			
	- exceptionnelles			
Titres mis en équivalence				

AJC AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

Bât. Le Gamma - RN 86

Les Logissons - 13770 VENELLES

N° RCS Aix-en-Provence 451 301 865



## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

## SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Euros
					Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subv. Diagnostic santé immigrés	20000	20000	11267		8733
Total					

## RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Dons manuels					
Legs et donations					
COMPTES DE GESTION SPLP	17 000	6 274	829		5 445
Total	17 000	6 274	829		5 445
Total	17 000	6 274	829		5 445

AJC AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
Bât. Le Gamma - RN 96Les Logissons - 13770 VENELLES  
N° RCS Aix-en-Provence 451 301 865



## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	4 573			4 573
Subventions d'investissement non renouvelables				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
Subventions d'investissement affectés à des viens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves règlementées	23 676	446		24 122
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-20 840		20 840	0
Fonds associatifs avec droit de reprise	21 285	53 877	21 285	53 877
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions règlementées	7 395	6 830	2 186	12 039
Droit des propriétaires (Commodat)				
Total	7 772	61 153	44 311	94 611

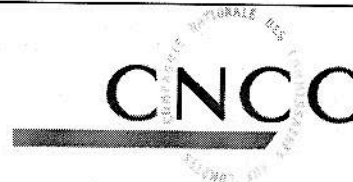
## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Patrimoine intégré		
Fonds statutaires	4 573	
Subventins d'investissement non renouvelables		
Apports sans droit de reprise		
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés		
Subventions d'investissement affectés à des viens renouvelables		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves statutaires ou contractuelles	23 676	446
Réserves règlementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	21 285	32 592
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Subventions d'investissment sur biens renouvelables		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7395	4 644
Provisions règlementées		
Droit des propriétaires (Commodat)		
Total	56929	37682



## **ACJ AUDIT**

**SARL de Commissariat aux Comptes**  
Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence  
Capital 3 000 € - RCS Aix en Provence 451 301 865



Mesdames et Messieurs les actionnaires,

En application de l'article L.612-4 du Code de Commerce, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention.

*Fait à Manosque, le 12 mars 2007*

**AJC AUDIT**

**Jean Paul JULIEN**

Cogérant, Cosignataire Désigné

**AJC AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes

Bât. Le Gamma - RN 96

Les Logissons - **13770 VENELLES**

N° RCS Aix-en-Provence 451 301 865

### **VENELLES**

Bâtiment Le Gamma  
RN 96 Les Logissons  
13770 Venelles

TEL: 04 42 54 06 22 FAX: 04 42 54 07 50

Email: [cabinet.jpjulien.13@wanadoo.fr](mailto:cabinet.jpjulien.13@wanadoo.fr)

### **MANOSQUE**

43 Boulevard des Tilleuls  
Immeuble La Filature  
04100 Manosque

TEL: 04 92 72 51 05 FAX: 04 92 87 86 37

Siret: 326 774 809 00056 NAF: 751C