

JACQUES SERRA ET ASSOCIES

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale
de Montpellier

ASSOCIATION VISA POUR L'IMAGE

Hotel Pams

66000 PERPIGNAN

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 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 VISA POUR L'IMAGE tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- la justifications des appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur les comptes qui vous sont présentés.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 823.9 du Code du Commerce relatives à la justification de nos appréciations introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par l'association, nous avons été amenés à examiner les postes significatifs du bilan et du compte de résultat ainsi que des informations mentionnées en annexe.

Ces travaux n'ont pas permis de relever d'anomalies susceptibles de remettre en cause la sincérité et la régularité des comptes ni la présentation qui en a été faite dans l'annexe.

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



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 Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PERPIGNAN
Le 6 septembre 2007

Le Gérant

J. SERRA

SARL
Jacques SERRA ET ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
6, Avenue Kennedy
66100 PERPIGNAN
Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90
SIRET 399 698 657 00016

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. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 885	29 885		351
Autres immobilisations corporelles	10 526	8 622	1 904	
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				
	40 411	38 507	1 904	351
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	61		61	131
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	35 568		35 568	598
Autres créances	12 336		12 336	9 451
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	30 000			50 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	453			690
	127 965		127 965	144 234
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	168 376	38 507	129 870	144 585
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SARL
Jacques SERRA ET ASSOCIÉS
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 6, Avenue Kennedy
 66100 PERPIGNAN
 Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 45 90
 SIRET 399 698 697 00018

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)	622 966		622 966	554 260
Chiffre d'affaires net	622 966		622 966	554 260
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			10 227	
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Autres produits				
			633 193	554 260
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)			510 172	492 739
Impôts, taxes et versements assimilés			76 111	73 682
Salaires et traitements			27 409	
Charges sociales			6 106	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			572	1 115
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			6 789	640
			627 159	568 176
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 034	(13 916)
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)				986
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				986
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			957	986
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 991	(12 930)

SARL
Jacques SERRA ET ASSOCIÉS
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 6, Avenue Kennedy
 66100 PERPIGNAN
 Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 96 90
 SIRET 399 696 697 00015

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 301	2 300
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	2 301	2 300
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1	287
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	1	287
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 300	2 013
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	3 150	
Total des produits	636 452	557 546
Total des charges	630 310	568 463
BENEFICE OU PERTE	6 141	(10 917)
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 640	2 319
- 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		

Jacques SERRA ET ASSOCIÉS
SARL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
6, Avenue Kennedy
66100 PERPIGNAN
Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90
SIRET 399 698 697 00015