



**A. & L. GENOT**  
320, Avenue du Prado  
BP 225  
13268 Marseille Cedex 08  
France

Téléphone : +33 (0)4 88 67 67 00  
Télécopie : +33 (0)4 88 67 67 68  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **PROTIS**

# **Rapport général du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2006  
**PROTIS**  
31, boulevard Joseph Vernet – 13008 Marseille  
*Ce rapport contient 31 pages*

## **PROTIS**

Siège social : 31, boulevard Joseph Vernet 13008 Marseille

### **Rapport général du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'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 PROTIS, 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 la direction de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1 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.



## **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

### Contrôle interne

Compte tenu des spécificités de votre association et en l'absence d'un dispositif suffisamment élaboré de contrôle interne, nous avons mis en œuvre les contrôles substantifs que nous avons estimés adaptés.

### Règles et principes comptables

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'élaboration et à la présentation des comptes de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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 trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 29 mai 2007

Société d'Expertise Comptable  
A. & L. GENOT  
Membre de KPMG S.A.



Alain L. GENOT  
*Président du Directoire*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 599	1 599		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	504	504		
	Autres immobilisations corporelles	36 380	30 565	5 815	8 031
	Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 412		5 412	5 412	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>43 894</b>	<b>32 668</b>	<b>11 227</b>	<b>13 442</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	124 700		124 700	150 300
	Autres créances	4 289		4 289	7 198
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	174 659		174 659	156 993	
Disponibilités	18 315		18 315	11 934	
Charges constatées d'avance	9 827		9 827	8 857	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>331 789</b>		<b>331 789</b>	<b>335 282</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>375 683</b>	<b>32 668</b>	<b>343 016</b>	<b>348 724</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

5 412

5 412

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	62 440	62 097
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	93 595	93 595
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(25 759)</b>	<b>343</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>130 277</b>	<b>156 035</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	4 459	5 832
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>4 459</b>	<b>5 832</b>	
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>134 736</b>	<b>161 868</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	55 672	51 341
	<b>Total des provisions</b>	<b>55 672</b>	<b>51 341</b>
<b>Fonds dédiés</b>	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 008	10 393
	Dettes fiscales et sociales	143 599	122 856
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 000	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		267	
	<b>Total des dettes</b>	<b>152 607</b>	<b>135 516</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>343 016</b>	<b>348 724</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(25 758,72)	343,30
(1) Dont à moins d'un an	152 607	135 516	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	31/12/2005	
		12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services			
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	791 000	741 000	
	Dons			
	Cotisations	9	13	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	103	10	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 099	52 836	
	Autres produits	1 373	1 373	
	<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>799 584</b>	<b>795 231</b>	
	<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	Achats		
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		105 082	102 314	
Impôts, taxes et versements assimilés		45 294	48 662	
Rémunération du personnel		451 435	397 655	
Charges sociales		227 068	193 840	
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et dépréciations		2 216	3 408	
Dotations aux provisions		4 331	51 341	
Autres charges		1		
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		<b>835 428</b>	<b>797 220</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(35 844)</b>	<b>(1 988)</b>	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 982	1 971	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
Charges financières	Intérêts et charges financières	10		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 972</b>	<b>1 971</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>		<b>(30 872)</b>	<b>(18)</b>	
Produits exceptionnels		5 113	361	
Charges exceptionnelles				
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>5 113</b>	<b>361</b>	
Impôts sur les sociétés				
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>809 679</b>	<b>797 563</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>835 438</b>	<b>797 220</b>	
<b>EXCEDENT ou INSUFFISANCE</b>		<b>(25 759)</b>	<b>343</b>	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	<b>CHARGES</b>			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel bénévole			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **343 016 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **809 679 euros** et un total **charges** de **835 438 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **-25 759 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2006** et finit le **31/12/2006**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## **Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06**

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations d'accueil et d'insertion d'allocataires du RMI, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

## Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan.

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

CORPORELLES	Description	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 599					1 599
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 599</b>					<b>1 599</b>
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	504					504
	Instal., agencement, aménagement divers	3 125					3 125
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	33 254					33 254
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>36 883</b>					<b>36 883</b>
FINANCIER	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 412					5 412
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 412</b>					<b>5 412</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>43 894</b>					<b>43 894</b>

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Description	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	1 599		1 599
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 599</b>		<b>1 599</b>

CORPORELLES	Description	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	504		504
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 331	313	1 644
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	27 018	1 903	28 921
	Emballages récupérables et divers			
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>28 853</b>	<b>2 216</b>	<b>31 069</b>

<b>TOTAL</b>	<b>30 452</b>	<b>2 216</b>		<b>32 668</b>
--------------	---------------	--------------	--	---------------

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Montant des amortissem- ent à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
is d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							

Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2006
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	51 341	4 331		55 672
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>51 341</b>	<b>4 331</b>		<b>55 672</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>51 341</b>	<b>4 331</b>		<b>55 672</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 331		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 412	5 412	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	124 700	124 700	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 392	1 392	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 897	2 897	
Charges constatées d'avances	9 827	9 827		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>144 227</b>	<b>144 227</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 008	9 008		
	Personnel et comptes rattachés	50 208	50 208		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 927	65 927		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 465	27 465		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>152 607</b>	<b>152 607</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.01

## Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Entreprises liées

Entreprises avec un  
lien de participation

Dettes, créances  
représentées par  
effets de commerce

### Bilan Actif

**Capital souscrit non appelé**

**Actif immobilisé**

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles  
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles  
Participations  
Créances sur participations  
Prêts  
Autres titres immobilisés  
Autres immobilisations financières

**Actif circulant**

Avances, acomptes versés sur commandes  
Clients et comptes rattachés  
Autres créances  
Capital souscrit appelé non versé  
Valeurs mobilières de placement  
Disponibilités

NEANT

### Bilan Passif

**Dettes**

Emprunts obligataires convertibles  
Autres emprunts obligataires  
Emprunts et dettes envers établissements de crédits  
Emprunts et dettes financières divers  
Avances, acomptes versés sur commandes  
Dettes fournisseurs comptes rattachés  
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  
Autres dettes

ANNEXE - Elément 6.02

## Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Aug. brute

Aug. amortis.

Sup. amortis.

Cessions

Cumul fin. ex.

Montant fin ex.

### PROV. SPEC. REEVALUATION

Concession brevets droits similaires  
Fonds commercial  
Terrains  
Constructions  
Immobilisations Corporelles en cours  
Autres immo. Corporelles en cours  
Immobilisations Corporelles en cours  
Autres titres de participation  
Autres titres immobilisés

TOTAL

### AUTRESELEMENTS

Concessions brevets droits similaires  
Fonds commercial  
Terrains  
Participations  
Autres titres immobilisés

TOTAL

NEANT

ANNEXE - Elément 6.03

## Frais d'établissement

31/12/2006

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution  
Frais de premier établissement  
Frais d'augmentation de capital

TOTAL

ANNEXE - Elément 6.04

## Frais de recherche

Etat exprimé en euros

31/12/2006

	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels  <b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
<b>TOTAL</b>				
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

NEANT

ANNEXE - Elément 6.05

## Fonds Commercial

31/12/2006

Observations

Achetés avec protection juridique  
 Eléments acquis du fonds de commerce  
 Fonds commerciaux réévalués  
 Fonds commerciaux reçus en apport

**TOTAL**



ANNEXE - Elément 6.08

## Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2006

An Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	FCP MONELION 330TITRES A 529,27 EN DATE DU 12/07/2006	174 659	176 892

ANNEXE - Elément 6.09

## Avances aux dirigeants

31/12/2006

31/12/2005

NON APPLICABLE		
<b>TOTAL</b>		

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2006

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>2 653</b>
<b>Autres créances</b>		<b>2 653</b>
<i>FORNISSEURS AVOIR N.PARVENUS</i>	<i>1 453</i>	
<i>D.C.D. PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 200</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des Charges à payer		101 812
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>93 778</b>
<i>CONGES PAYES A PAYER</i>	37 712	
<i>PRECARITE A PAYER</i>	11 042	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES</i>	17 696	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE</i>	4 564	
<i>CHARGES FISCALES S/CONGES</i>	2 069	
<i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i>	696	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	19 999	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>8 035</b>
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	8 035	

ANNEXE - Élément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2006
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> DETAIL EN ANNEXE		9 827	9 827
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			9 827

--

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2006
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

NEANT

--

ANNEXE - Elément 6.13

## Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2006
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

NEANT

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

	31/12/2006	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>				
Du capital social début exercice				
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice				62 440

ANNEXE - Elément 7

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

Terrains

Constructions

Matériels et  
outillages

Autres

31/12/2006

VALEUR D'ORIGINE

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

MORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Redevances Exercice

TOTAL

REDEVANCES PAYEES

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

DEEV. RESTANT A PAYER

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

VALEUR RESIDUELLE

MONTANT PRIS EN CHARGE  
DANS L'EXERCICE

NEANT

ANNEXE - Elément 8

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Engagements  
financiers donnés

Engagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

NEANT

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

--	--	--



# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2006

EFFETSESCOMPTESNONECHUS

**NEANT**

ANNEXE - Elément 9

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2006
NEANT				
		<b>TOTAL</b>		

## Identité de la société Mère

31/12/2006

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU

NIA

ANNEXE - Elément 14

## Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2006


NIA

ANNEXE - Elément 15

## Filiales et participations

31/12/2006

Capitaux  
propres

quote part  
détenue  
en pour cent

Résultat  
du dernier  
exercice clos

**A. Renseignements détaillés**

- 1. Filiales (Plus de 50 %)
- 2. Participations (10 à 50 %)

**B. Renseignements globaux**

- 1. Filiales non reprises en A.
  - a) françaises
  - b) étrangères
- 2. Participations non reprises en A.
  - a) françaises
  - b) étrangères

<p><b>A. Renseignements détaillés</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. Filiales (Plus de 50 %)</li> <li>2. Participations (10 à 50 %)</li> </ul> <p><b>B. Renseignements globaux</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. Filiales non reprises en A.                             <ul style="list-style-type: none"> <li>a) françaises</li> <li>b) étrangères</li> </ul> </li> <li>2. Participations non reprises en A.                             <ul style="list-style-type: none"> <li>a) françaises</li> <li>b) étrangères</li> </ul> </li> </ul>			

## Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2006

NIA

ANNEXE - Elément 15

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Capitaux  
propres

Quote-part  
détenue en  
pourcentage

Résultat  
du dernier  
exercice clos

### A. Renseignements détaillés

#### 1. Filiales (Plus de 50 %)

#### 2. Participations (10 à 50 %)

N/A

### B. Renseignements globaux

#### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

#### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### FONDS DEDIES

AU 01/01/2006  
 AUCUN ENGAGEMENT A REALISER  
 REPRIS SUR L'EXERCICE  
 AUCUN ENGAGEMENT A REPENDRE  
 DOTES SUR L'EXERCICE  
 AUCUNE DOTATION  
 AU 31/12/2006  
 AUCUN ENGAGEMENT A REALISER

### ENGAGEMENT RETRAITE

AVENANT DE "L'ACCORD D'ENTREPRISE" DU 7 DECEMBRE 2005  
 APPLICATION DE "L'ACCORD D'ENTREPRISE"  
 METHODE DE CALCUL  
 UN MOIS DE SALAIRE CHARGE PAR PERSONNE PRESENTE A LA FIN  
 DE L'EXERCICE AYANT UN CONTRAT DE TRAVAIL A DUREE INDETERMINEE

AU 01/01/2006	ENGAGEMENT CONSTATE	51.341 €
REPRIS SUR L'EXERCICE	ENGAGEMENT REPRIS	0 €
DOTES SUR L'EXERCICE	INDEMNITES RETRAITES BRUTES	2.929 €
	CHARGES SOCIALES SUR INDEMNITES RETRAITES	1.247 €
	CHARGES FISCALES SUR INDEMNITES RETRAITES	155 €
AU 31/12/2006	INDEMNITES RETRAITES BRUTES	36.370 €
	CHARGES SOCIALES SUR INDEMNITES RETRAITES	17.374 €
	CHARGES FISCALES SUR INDEMNITES RETRAITES	1.927 €

### LOCATION LONGUE DUREE

BNP PARIBAS LEASE GROUP		
CONTRAT 00185795 29/09/2006 - 29/09/2009		
	ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2006	
	A UN AN AU PLUS	5.167 €
	A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS	7.988 €
CONTRAT N0203304 23/11/2005 - 23/11/2008		
	ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2006	
	A UN AN AU PLUS	2.487 €
	A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS	1.921 €