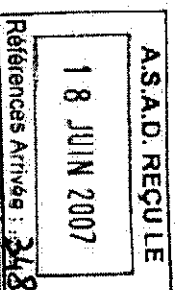


SEINE AMONT DEVELOPPEMENT
Association Loi 1901
8 place de l'Eglise
94200 IVRY SUR SEINE



RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2006 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association tels qu'ils sont joints au présent rapport.
 - Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.
- Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier. 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 de la profession ; 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 qui font apparaître un déficit de 11 103,25 euros et un total de bilan de 311 854,43 euros, sont 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L 225-235 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 qui s'inscrivent dans notre démarche d'audit et 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.

X

III - Vérifications et informations spécifiques

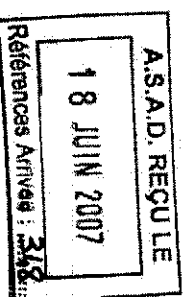
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Paris, le 6 avril 2007
Pour la SARL REVCOM



Le Gérant
P. IMBERT



SEINE AMONT DEVELOPPEMENT

ASSOCIATION LOI 1901

8 PLACE DE L'EGLISE
94200 IVRY SUR SEINE

SIRET : 442 916 680 00014

APE : 742 C

COMPTES ANNUELS

AU

31 DECEMBRE 2006

D B F AUDIT

Société d'Expertise Comptable
et de

Commissariat aux Comptes
36 rue Marat
94200 IVRY SUR SEINE

Tel : 01 46 72 29 80

Fax : 01 46 72 63 29

BILAN ACTIF

	EXERCICE		EXERCICE PRECEDENT	
	Durée de l'exercice en mois :	12 mois		12 mois
	MONTANT BRUT	AMORT PROVISIONS	MONTANT NET	MONTANT NET
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 400.37	2 400.37		670.83
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en-cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorp.				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 637.41	30 884.75	13 752.66	17 140.91
Immobilisations corporelles en-cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 022.34		1 022.34	1 022.34
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 719.56		3 719.56	
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	175 114.44		175 114.44	15 663.41
Capital souscrit et appelés non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres	15.00		15.00	15.00
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	117 674.48		117 674.48	134 028.37
<i>Charges constatées d' avance</i>	555.95		555.95	135.44
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

BILAN PASSIF

	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
FONDS ASSOCIATIFS		
<i>Fonds propres</i>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	107 698.44	77 107.00
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficit)	-11 103.25	30 591.44
<i>Autres fonds associatifs</i>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires - (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	96 595.19	107 698.44
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEBIES		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEBIES		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	85 537.57	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 615.28	17 884.19
Dettes fiscales et sociales	57 096.00	36 455.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	67 010.16	6 637.80
TOTAL DETTES	215 259.01	60 977.86
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	311 854.20	168 676.30

COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE		EXERCICE PRECEDENT
	FRANCE	EXPORT	
Ventes de marchandises			
Production vendue : Biens			
Production vendue : Services			
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			
Production stockée			
Partenariat			9 500.00
Subventions d' exploitation			30 000.00
Reprises sur amortissements, provisions & transferts de charges			48 316.87
Autres produits			360 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			447 816.87
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approv...			
Variation de stocks (mat. premières et autres approv.)			
Autres achats et charges externes			560 410.19
Impôts, taxes et versements assimilés			15 837.10
Salaires et traitements			183 672.98
Charges sociales			74 494.96
Dotations d' exploitation aux amortissements sur immobilisations			4 059.08
Dotations d' exploitation aux provisions sur immobilisations			
Dotations d' exploitation aux provisions sur actif circulant			
Dotations d' exploitation aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			838 474.31
RESULTAT D'EXPLOITATION			-11 394.31
Bénéfice attribué ou pertes transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances			
Autres intérêts et produits assimilés			1 022.46
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			1 022.46
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			732.96
Différences négatives de change			
charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			732.96
RESULTAT FINANCIER			289.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-11 104.81
			30 592.39

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1.56	0.55
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1.56	0.55
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1.50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1.56	1.05
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1.56	1.05
TOTAL DES CHARGES	1.56	1.50
REPORT A L'EXERCICE SUIVANT	100.25	30.591.44
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT FONCTIONNEL	100.25	30.591.44

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS		
Bénévolet		
Prestations en nature		
Dons en nature		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

SEINE AMONT DEVELOPEMENT

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2006 dont le total est de 311 854,43 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 828 104 ,02 euros et dégageant une Perte de 11 103,25 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2006 au 31.12.2006

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

SEINE AMONT DEVELOPPEMENT

Elément	ANNEXE	INFORMATIONS		
		AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT		Produites
		DU 1 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2005	Notes	
N°			N/S	N/A
1	I - REGLES ET METHODES COMPTABLES			
	Méthodes d' évaluation.....		X	
	Calcul des amortissements et des provisions.....		X	
	Changements de méthode.....			
	Dérogations.....			X
	Informations complémentaires pour donner l' image fidèle.....		X	
	II - COMPLEMENT D' INFORMATIONS RELATIF AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
2	Etat de l' actif immobilisé.....		X	
3	Etat des amortissements.....		X	
4	Etat des provisions.....		X	
5	Etat des échéances des créances et des dettes.....		X	
6	Informations et commentaires sur :			
	1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....			X
	2. Réévaluation.....			X
	3. Frais d' établissements.....			X
	4. Frais de recherche appliquée et de développement.....			X
	5. Fond commercial.....			X
	6. Intérêts immobilisés.....			
	7. Intérêts sur éléments de l' actif circulant.....			
	8. Différences d' évaluation sur éléments fongibles de l' actif circulant.....			X
	9. Avances aux dirigeants.....			X
	10. Produits à recevoir.....			
	11. Charges à payer.....		X	
	12. Charges et produits constatés d' avance.....		X	
	13. Charges à répartir sur plusieurs exercices.....		X	
	14. Composition du capital social.....			
	15. Parts bénéficiaires.....			
	16. Obligations convertibles.....			X
	17. Ventilation du chiffre d' affaires net.....			X
	18. Ventilation de l' impôt sur les bénéfices.....			
	III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
7	Crédit - bail.....			
8	Engagements financiers.....			
9	Dettes garanties par des sûretés réelles.....			
10	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires.....			X
11	Accroissements et allègements de la dette future d' impôts.....			
12	Rémunération des dirigeants.....			
13	Effectif moyen.....			
14	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société.....			X
15	liste des filiales et des participations.....			X
	IV AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			

N/S = Non Significatif - N/A = Non Applicable - N/P = Non Productive

SEINE AMONT DEVELOPPEMENT

ANNEXE - ELEMENT 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Règles applicables aux amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|--------|
| - Concessions, brevets et droits similaires (logiciels) | 1 an |
| - Installations générales | 10 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 ans |
| - Mobilier | 10 ans |

CREANCES.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Des conventions pour le financement des études faites par Seine Amont Développement ont été signées en 2005 et réalisées en 2006.

La participation de l'état est de 40 %

La participation de la région est de 40 %

La Participation de l'Association Seine Amont Développement est de 20 %

Montant des droits acquis par le personnel en matière de départ à la retraite
au 31 décembre 2006 : néant

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentation	
		consécutives à une réévaluation	acquisition, création, virment de poste à poste
Frais d'établissements, de recherche et développ.	2 400,37		
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations agencés des constructions			
Instal. techniques, mat. et outill. industriels			
Autres instal. gales, agencés, aménagés divers	3 930,85		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 706,56		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en-cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	44 637,41		
Particip. évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 022,34		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 022,34		

IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brut des immobilisations à la fin de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations à la fin de l'exercice
	par virements de poste à poste	par cessions ou mise hors service		
Frais d'établissements, de recherche et développ.			2 400,37	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations agencés des constructions				
Instal. techniques, mat. et outill. industriels			3 930,85	
Autres instal. gales, agencés, aménagés div.			40 706,56	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en-cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			44 637,41	
Particip. évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 022,34	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 022,34	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotation de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprise	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d' établists, de recherche et développ.	1 729,54	670,83		2 400,37
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d' autrui				
Installations agencés des constructions				
Instal. techniques, mat. et outill. industriels				
Autres instal. gales, agencés, aménagés div.	1 158,45	393,09		1 158,45
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 338,05	2 995,16		29 333,21
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en-cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	27 496,50	3 388,25		30 884,75
TOTAL GENERAL	29 226,04	4 059,08		33 285,12

	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	VENTILATION DES DOTATIONS		
			Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	670,83		670,83		
Immobilisations corporelles	3 388,25		3 388,25		
Immobilisations Financières					
TOTAL GENERAL	4 059,08		4 059,08		

	Diminution de l'exercice	VENTILATION DES DIMINUTIONS		
		Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations Financières				
TOTAL GENERAL				

ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montants au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montants a la fin de l'exercice
Provisions réglementées Provisions reconstitution gisements miniers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Prov. fisc. implant à l'étranger avant 1/1/92 Prov. fisc. implant à l'étranger après 1/1/92 Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions pour risques et charges Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux cits Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions et oblig. similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Prov. pour chges soc. & fisc. sur c. payer Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL Provisions pour dépréciations Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises (d'exploitation financières (exceptionnelles				

SEINE AMONT DEVELOPEMENT

AU 31/12/2006

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES		Total	à moins d' un an	à plus d' un an
Actif immobilisé				
- Créances rattachées à des participations				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières		1 022.34		1 022.34
Actif circulant				
- Clients douteux ou litigieux				
- Autres créances clients				
- Créance représentative de titres prêtés				
- Personnel et comptes rattachés				
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts et vert assimilés Divers	175 114.44	175 114.44	
- Groupe et associés				
- Débiteurs divers				
Charges constatées d' avance		555.95	555.95	
- Montant des prêts accordés dans l' exercice				
- Montant des remboursements obtenus dans l' exercice				
- Prêts et avances consentis aux associés (Pers. physiques)				

ETAT DES DETTES		Total	à un an au plus	à plus d'un an et cinq ans au plus	à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès de Ets de crédit	2 ans maximum Plus de 2 ans	85 537.57	85 537.57		
Emprunts et dettes financières diverses Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité soc. et autres organismes soc.		5 615.28 15 753.51 37 834.62	5 615.28 15 753.51 37 834.62		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts versé asim	3 508.10	3 508.10		
Dettes sur immo. et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dettes représentative de titres prêtés Produits constatés d' avance		67 010.16	67 010.16		
- Emprunts souscrits en cours d' exercice					
- Emp. remboursés en cours d' exercice					
- Dettes auprès des assoc. (Pers. physiques)		-			