

**ASSOCIATION CENTRE D'ENTREPRISES  
ET D'INNOVATION (CEI)**

Siège Social : Téléport 1 – Arobase 2  
Avenue du Futuroscope – 86961 FUTUROSCOPE CEDEX

N° SIRET : 344 475 611 00010  
Code NAF : 741 G



**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**



**SOMMAIRE**

Page n° :  
-----

**. RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2007

1 à 3

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2007

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat

4  
5  
6

ANNEXE

**ASSOCIATION CENTRE D'ENTREPRISES  
ET D'INNOVATION (CEI)**

Siège Social : Téléport 1 – Arobase 2  
Avenue du Futuroscope – 86961 FUTUROSCOPE CEDEX

N° SIRET : 344 475 611 00010  
Code NAF : 741 G



**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**



Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 14 mai 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre d'Entreprises et d'Innovation, 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 votre Conseil d'administration. 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 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.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 :

Nous nous sommes attachés plus particulièrement à contrôler le respect du principe d'enregistrement des subventions.

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.

.../...

.../...

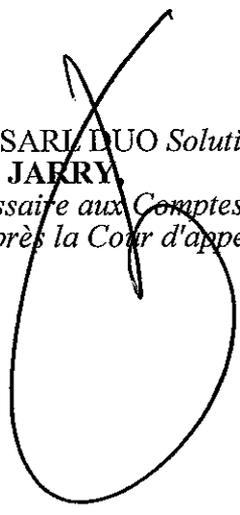
### **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Poitiers,  
Le 12 juin 2008.

Pour la SARI DUO Solutions,  
**Nicolas JARRY**,  
*Commissaire aux Comptes,*  
*inscrit près la Cour d'appel de Poitiers.*



# Bilan actif

- 4 -

CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	10 521	9 754	767	662
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	41 716	31 608	10 108	8 979
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 733		5 733	4 933
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>57 971</b>	<b>41 362</b>	<b>16 609</b>	<b>14 573</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	410		410	
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	7 289	340	6 949	10 044
Autres créances	4 364		4 364	1 647
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	159		159	82 864
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	23 765		23 765	8 560
Charges constatées d'avance	955		955	241
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>36 942</b>	<b>340</b>	<b>36 602</b>	<b>103 357</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>94 913</b>	<b>41 702</b>	<b>53 211</b>	<b>117 930</b>

# Bilan passif

- 5 -

CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-59 227	-49 381
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>16 715</b>	<b>-9 847</b>
Subventions d'investissement	54 512	54 512
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>12 000</b>	<b>-4 715</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		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 621	46 282
Dettes fiscales et sociales	27 259	75 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	180	406
Produits constatés d'avance	3 150	
<b>DETTES</b>	<b>41 210</b>	<b>122 646</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>53 211</b>	<b>117 930</b>

# Compte de résultat

- 6 -

CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Prestations de services	3 185	7,86	4 588	10,14	-1 403	-30,58
Produits des activités annexes	37 330	92,14	40 673	89,86	-3 343	-8,22
Legs						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	243 850	601,88	236 350	522,20	7 500	3,17
Reprises et Transferts de charge	7 211	17,80			7 211	
Autres produits	4 735	11,69	3 099	6,85	1 636	52,79
Collectes						
Cotisations						
Report des ressources						
Quote-part subventions renouvelables						
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>296 310</b>	<b>731,37</b>	<b>284 710</b>	<b>629,04</b>	<b>11 601</b>	<b>4,07</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	3 498	8,63	3 029	6,69	469	15,49
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	6 842	16,89	5 706	12,61	1 136	19,91
Charges externes	122 360	302,02	108 616	239,98	13 744	12,65
Impôts et taxes	3 152	7,78	1 041	2,30	2 111	202,85
Salaires et Traitements	95 412	235,50	80 198	177,19	15 214	18,97
Charges sociales	36 249	89,47	30 917	68,31	5 332	17,25
Amortissements et provisions	7 961	19,65	6 218	13,74	1 743	28,04
Engagements à réaliser						
Autres charges	5 680	14,02	30	0,07	5 650	NS
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>281 154</b>	<b>693,96</b>	<b>235 755</b>	<b>520,88</b>	<b>45 400</b>	<b>19,26</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>15 156</b>	<b>37,41</b>	<b>48 955</b>	<b>108,16</b>	<b>-33 799</b>	<b>-69,04</b>
Produits financiers	1 676	4,14	304	0,67	1 373	451,91
Charges financières	177	0,44			177	
<b>Résultat financier</b>	<b>1 499</b>	<b>3,70</b>	<b>304</b>	<b>0,67</b>	<b>1 196</b>	<b>393,64</b>
Opérations faites en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>16 655</b>	<b>41,11</b>	<b>49 259</b>	<b>108,83</b>	<b>-32 604</b>	<b>-66,19</b>
Produits exceptionnels	301	0,74	6 215	13,73	-5 914	-95,16
Charges exceptionnelles	241	0,60	65 321	144,32	-65 080	-99,63
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>60</b>	<b>0,15</b>	<b>-59 106</b>	<b>-130,59</b>	<b>59 166</b>	<b>-100,10</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>16 715</b>	<b>41,26</b>	<b>-9 847</b>	<b>-21,76</b>	<b>26 562</b>	<b>-269,75</b>

**ANNEXE**

*Identification de l'association*

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Désignation de l'association : ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/07, dont le total est de 53 210 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 16 715 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/07 au 31/12/07.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/03/2008 par les dirigeants de l'association.

*Règles et méthodes comptables*

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

EURO

**Règles et méthodes comptables**

Les conventions 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.

## Actif immobilisé

Designation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

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	9 589	931
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencets., aménags. dives	1 337		
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 575		4 803
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL 3	36 913	4 803
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	4 933		
	TOTAL 4	4 933	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>	<b>51 435</b>		<b>5 734</b>

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			10 521	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencets. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencets., amé- nagement divers			1 337	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			40 379	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
	TOTAL 3			41 716	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières				5 733	
	TOTAL 4			5 733	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>				<b>57 970</b>	

*Amortissements*

Designation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2	8 927	826		9 754
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	163	334		497
	matériel de transport				
	matériel de bureau	27 771	3 339		31 110
	emballages récupérables				
	TOTAL 3	27 934	3 673		31 608
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)	36 862	4 499		41 362

*Provisions et dépréciations*

Designation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Rubriques	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 miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	4 089	3 461	7 210	339
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>4 089</b>	<b>3 461</b>	<b>7 210</b>	<b>339</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 089</b>	<b>3 461</b>	<b>7 210</b>	<b>339</b>
Dotations et reprises d'exploitation		3 461	7 210	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

*Echéances, créances et dettes*

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 733		5 733
	Clients douteux ou litigieux	339	339	
	Autres créances clients	6 948	6 948	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 005	1 005	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	209	209	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	3 150	3 150	
	Charges constatées d'avance	954	954	
<b>TOTAUX</b>		<b>18 340</b>	<b>12 607</b>	<b>5 733</b>
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

*Echéances, créances et dettes*

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 621	10 621		
	Personnel et comptes rattachés	7 693	7 693		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 058	19 058		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	508	508		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	180	180		
	Dette représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	3 150	3 150		
	<b>TOTAUX</b>	<b>41 210</b>	<b>41 210</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

*Produits à recevoir*

Designation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 150
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>3 150</b>

**Charges à payer**

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 500
Dettes fiscales et sociales	11 355
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>20 855</b>

*Charges et produits constatés d'avance*

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>954</b>	<b>3 150</b>

*Ventilation de l'impôt sur les bénéfices*

Designation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	16 655		16 655
Résultat exceptionnel (et participation)	59		59
Résultat comptable	16 715		16 715