HUGUES DE MENONVILLE S.A.

RÉSEAU EXCO

**Franck Huyghe**
**Jacques Pierrin**
**Dominique Rugel**
**Éric Guillen**

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes

**ASSOCIATION ARRDHOR**

18, Rue de l'Arsenal
**17300 ROCHEFORT**

# RAPPORT GENERAL

Exercice clos au 31 DECEMBRE 2007

23, rue Pascal - BP 69 - 17443 Aytré cedex - Tél. (33) 05 46 42 42 85 - Fax (33) 05 46 43 45 24 - mail : spclr@exco.fr - www.exco.fr

Membre de Exco A2A - SA au capital de 38 112 € - B 351 216 031 RCS La Rochelle
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Poitiers - Bureaux à La Rochelle, Rochefort, Royan, Angoulême, Barbezieux et Bordeaux ; en Pologne : à Cracovie et Varsovie

**ASSOCIATION : ARRDHOR**

**SIEGE SOCIAL : 18, Rue de l'Arsenal - 17 300 ROCHEFORT**

**SIRET : 351 476 080 00012**

---

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 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association, 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,
- les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- et 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, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Dans le cadre de notre audit, nous nous sommes notamment assurés de la réalité des subventions et de leur comptabilisation.

Ces contrôles substantifs n'ont pas mis en évidence d'anomalie de nature à remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus.

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.

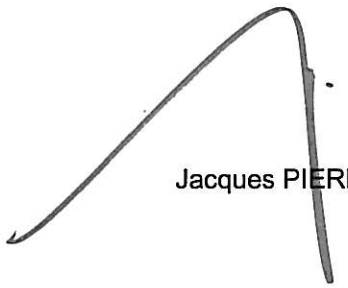
## III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aytré, le 23 mai 2008.

Le Commissaire aux Comptes,
S.A. HUGUES DE MENONVILLE.



Jacques PIERRIN.

# BILAN ACTIF

| | 31/12/2007 | | | 31/12/2006 |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 4 955 | 4 555 | 400 | 0 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 52 066 | 44 399 | 7 667 | 9 068 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 164 386 | 163 213 | 1 173 | 7 017 |
| Autres immobilisations corporelles | 73 588 | 68 019 | 5 568 | 9 448 |
| nmobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations | 15 134 | | 15 134 | 15 134 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 198 | | 198 | 198 |
| | **310 327** | **280 187** | **30 140** | **40 866** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 25 517 | 8 469 | 17 048 | 21 973 |
| En-cours de production (biens et services) | 24 455 | | 24 455 | |
| Produits intermédiaires et finis | 16 123 | | 16 123 | 26 479 |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | 290 | | 290 | 245 |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 133 221 | 2 851 | 130 370 | 130 722 |
| Autres créances | 101 510 | | 101 510 | 68 495 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| **Disponibilités** | 1 152 | | 1 152 | 33 282 |
| Charges constatées d'avance (3) | 317 | | 317 | 60 |
| | **302 584** | **11 320** | **291 265** | **281 256** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **612 911** | **291 506** | **321 405** | **322 121** |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# BILAN PASSIF

| | 31/12/2007 Net | 31/12/2006 Net |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital (dont versé : ) | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Ecart d'équivalence | | |
| Réserves : | | |
| - Réserve légale | | |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| - Réserves réglementées | | |
| - Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 178 180 | 148 525 |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | 2 480 | 29 655 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| | **180 660** | **178 180** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres fonds propres | | |
| | | |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | 1 575 |
| | | **1 575** |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 12 823 | 8 239 |
| Emprunts et dettes financières (3) | 18 999 | 37 997 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 550 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 18 442 | 9 145 |
| Dettes fiscales et sociales | 89 906 | 86 075 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 574 | 360 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **140 744** | **142 366** |
| Ecarts de conversion Passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **321 405** | **322 121** |
| *(1) Dont à plus d'un an (a)* | | *2 123* |
| *(1) Dont à moins d'un an (a)* | *140 744* | *139 693* |
| *(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque* | *10 156* | |
| *(3) Dont emprunts participatifs* | | |

*(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours*

A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2007 | | | 31/12/2006 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | 24 946 | | 24 946 | 18 850 |
| Production vendue (services) | 210 707 | 1 610 | 212 317 | 225 415 |
| **Chiffre d'affaires net** | **235 653** | **1 610** | **237 263** | **244 266** |
| Production stockée | | | 14 099 | - 6 041 |
| Production immobilisée | | | | |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 251 835 | 247 302 |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | | 9 931 | 8 652 |
| Autres produits | | | 63 | |
| | | | **513 191** | **494 178** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements | | | 502 | 1 254 |
| Variation de stocks | | | 756 | 476 |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 139 865 | 115 118 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 15 351 | 14 320 |
| Salaires et traitements | | | 233 137 | 209 114 |
| Charges sociales | | | 100 742 | 90 516 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 12 544 | 28 070 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 6 120 | 4 300 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 18 | 4 811 |
| | | | **509 035** | **467 979** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **4 156** | **26 199** |
| **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) | | | 394 | 20 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | **394** | **20** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 748 | 1 315 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | **748** | **1 315** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **- 353** | **- 1 295** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **3 803** | **24 904** |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# COMPTE DE RESULTAT (Suite)

| | 31/12/2007 Total | 31/12/2006 Total |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | 474 |
| Sur opérations en capital | | 4 299 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et tranferts de charges | 1 575 | 1 575 |
| | **1 575** | **6 348** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 716 | 22 |
| Sur opérations en capital | 607 | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| | **1 323** | **22** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **252** | **6 326** |
| ırticipation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | **1 575** | **1 575** |
| **Total des produits** | **515 161** | **500 546** |
| **Total des charges** | **512 681** | **470 891** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **2 480** | **29 655** |
| *(a) Y compris :* | | |
| *- Redevances de crédit-bail mobilier* | | |
| *- 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* | | |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# Règles et méthodes comptables

## ANNEXE

Au bilan avant répartition et au compte de résultat présenté sous forme de liste, pour l'exercice clos le 31/12/2007, se caractérisant par les données suivantes :

| | |
|---|---|
| - Total du bilan | 321 405 Euros, |
| - Chiffre d'affaires | 237 263 Euros, |
| - Résultat net comptable | 2 480 Euros. |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

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

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la règlementation en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la règlementation comptable.

L'objectif de l'annexe est de compléter et commenter l'information donnée par le bilan et le compte de résultat, d'une part, en mettant en évidence tout fait pouvant avoir une influence significative sur le jugement des destinataires et, d'autre part, en indiquant toutes les explications nécessaires à une meilleure compréhension du bilan et du compte de résultat.

Les principales méthodes utlisées sont les suivantes :

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais d'acquisition d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

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

| | |
|---|---|
| - Logiciels | 1 ans |
| - Agencements installations générales | 5 à 10 ans |
| - Matériel et outillage | 4 à 5 ans |
| - Matériel de laboratoire | 5 à 8 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 5 à 10 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

En application du décret 2005-1757 du 30 décembre 2005, JO du 31, p.20838 ; règlement CRC 05-09 du 3 novembre 2005, arrêté du 26 décembre, JO du 3 janvier 2006, p58 ; l'entreprise a conservé ses plans d'amortissement en fonction des durées d'usage fiscales pour les immobilisations non décomposables.

### Titres de participation

L'association Arrdhor a souscrit le 3 février 2005 au capital de la société "Couleurs de plantes", société par actions simplifiée (SAS) au capital de 175 000 € dont le siège social se situe à Rochefort - Zone des Soeurs, et ce pour un montant de 15 000 €.
Les 1 500 actions souscrites par l'association Arrdhor correspondent à une participation de 8.57% dans la société "couleurs de plantes".
Cette souscription a été libérée pour moitié à la signature des statuts et pour moitié durant l'exercice 2006.

### Stocks

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
Tél. 05 46 42 42 85

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagement en matière de retraite et pension, et du droit individuel à la formation

*- En matière de retraite et pension*

La convention collective nationale applicable à l'Association Arrdhor (personnel des bureaux d'études techniques notamment) prévoit dans son article 22 une indemnité de départ en retraite accordée aux salariés. Cette indemnité est fixée en fonction de l'ancienneté acquise à la date du départ en retraite et est applicable à partir de deux ans d'ancienneté, à savoir : "entre deux et cinq ans d'ancienneté est versée l'indemnité légale de mise à la retraite (1/10ème de mois par année de présence). A cinq ans révolus, un mois, plus à partir de la sixième année un cinquième de mois par année d'ancienneté supplémentaire".

Compte tenu de la jeunesse de l'ensemble du personnel, il a été décider de ne pas chiffrer cet engagement à la date du 31.12.2007

*- En matière de droit individuel à la formation*

Au 31.12.2007, le droit individuel à la formation pour l'ensemble du personnel est évalué à 417 heures (calcul effectué en fonction des heures de formation acquises par l'ensemble du personnel). Ce montant n'a pas été provisionné car jugé non significatif comparé à la masse salariale globale de l'association.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice et informations complémentaires

Afin que le lecteur puisse se faire une idée plus précise sur les comptes annuels, les informations complémentaires sont portées ci-après :

Il n'existe aucun fait susceptible de donner une information significative aux comptes annuels

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
Tél. 05 46 42 42 85

# IMMOBILISATIONS

| Cadre A | | Valeur brute début d'exercice | Augmentations Réévaluations | Augmentations Acquisitions |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | Total II | 6 015 | | 420 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | 58 251 | | 1 408 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 169 255 | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | 20 250 | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 59 182 | | 598 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | Total III | 306 938 | | 2 005 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | 15 134 | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 198 | | |
| | Total IV | 15 332 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 328 286 | | 2 425 |

| Cadre B | | Diminutions Par virement | Diminutions Par cession | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | (II) | | 1 481 | 4 955 | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | 7 592 | 52 066 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 4 869 | 164 386 | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | 20 250 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 6 443 | 53 337 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | Total III | | 18 904 | 290 040 | |
| **Immobilisations financières** | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | 15 134 | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | 198 | |
| | Total IV | | | 15 332 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 20 385 | 310 327 | |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# AMORTISSEMENTS

## Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Valeur en début d'ex. | Augment. Dotations | Diminutions Sorties / Rep. | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | Total II | 6 015 | 20 | 1 481 | 4 555 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | 49 183 | 2 202 | 6 986 | 44 399 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 162 238 | 5 844 | 4 869 | 163 213 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | 16 732 | 1 700 | | 18 432 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 53 252 | 2 778 | 6 443 | 49 587 |
| ıballages récupérables et divers | | | | | |
| | Total III | 281 405 | 12 524 | 18 297 | 275 632 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 287 420 | 12 544 | 19 778 | 280 187 |

## Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortisse -ment fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortisse -ment fiscal exceptionnel | |
| **Immo. incorporelles** | | | | | | | |
| Frais d'établissem. Total I | | | | | | | |
| Aut. immo. incorp. Total II | | | | | | | |
| **Immo. corporelles** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| C tructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc. amén. const. | | | | | | | |
| Inst. techn., mat. outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc., amén. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. bureau, inform., mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| Total III | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | | | | | | |

| Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net début d'ex. | Augmen -tations | Dotations ex. aux amort. | Montant net en fin d'ex. |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

| Cadre A ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **De l'actif immobilisé** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 198 | 198 | |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 7 181 | 7 181 | |
| Autres créances clients | 126 040 | 126 040 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 603 | 603 | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| biteurs divers | 100 907 | 100 907 | |
| Charges constatées d'avance | 317 | 317 | |
| **Total** | **235 247** | **235 247** | |

| | |
|---|---|
| *(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice* | |
| *(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice* | |
| *(2) Prêts et avances consenties aux associés* | |

| Cadre B ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1) | | | | |
| - à un an maximum à l'origine | 10 701 | 10 701 | | |
| - à plus d'un an à l'origine | 2 123 | 2 123 | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | 18 999 | 18 999 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 18 442 | 18 442 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 12 793 | 12 793 | | |
| rité sociale et autres organismes sociaux | 44 119 | 44 119 | | |
| pôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 26 205 | 26 205 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 6 788 | 6 788 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 574 | 574 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **140 744** | **140 744** | | |

| | |
|---|---|
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | *25 047* |
| *(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés* | |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|---|---|---|
| **Créances clients et comptes rattachés** | | | |
| 418100 | CLIENTS FACT. A ETABLIR | | 2 392 |
| | **Total** | | **2 392** |
| **Autres créances** | | | |
| 468700 | SUBVENTIONS A RECEVOIR | 99 780 | 65 623 |
| | **Total** | **99 780** | **65 623** |
| | **TOTAL GENERAL** | **99 780** | **68 015** |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# DETAIL DES CHARGES A PAYER

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|---|---|---|
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | | |
| 168840 | INT.COURUS/EMP.ETS CREDIT | | 20 |
| 518600 | BANQUES INTERETS COURUS | 545 | 48 |
| | **Total** | **545** | **68** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | | |
| 408000 | FOURN.FACT.NON PARVENUES | 10 087 | 5 203 |
| | **Total** | **10 087** | **5 203** |
| **Dettes fiscales et sociales** | | | |
| 428200 | CONGES A PAYER | 11 607 | 11 647 |
| 438600 | CHARGES / CONGES A PAYER | 4 875 | 4 659 |
| 448602 | TAXE APPRENTISSAGE A PAYE | 1 459 | 1 278 |
| 448603 | FORMAT° CONTINUE A PAYER | 2 008 | 1 617 |
| 448613 | TAXE SUR SALAIRE A PAYER | 3 322 | 1 393 |
| | **Total** | **23 270** | **20 594** |
| **Autres dettes** | | | |
| 468601 | FRAIS DEPLACEMENT A PAYER | 574 | 360 |
| | **Total** | **574** | **360** |
| | **TOTAL GENERAL** | **34 477** | **26 225** |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|---|---|---|
| 486001 | CCA SALON | 229 | |
| 486002 | CCA COTISATION | | 60 |
| 486003 | MAINTENANCE COLORANTS | 55 | |
| 486004 | MAINTENANCE ROCHEFORT | 34 | |
| | TOTAL GENERAL | 317 | 60 |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|---|---|---|
| **Sur opérations de gestion** | | | |
| 671202 | PENALITES ET AMENDES RCHT | 125 | 22 |
| 671810 | CH EXCEPT COLORANTS | 591 | |
| | **Total** | **716** | **22** |
| **Sur opérations en capital** | | | |
| 675110 | V.C.N ELTS CEDES COLORANT | 607 | |
| | **Total** | **607** | |
| | **TOTAL GENERAL** | **1 323** | **22** |

# DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|---|---|---|
| **Sur opérations de gestion** | | | |
| 771820 | PROD EXCEPT ROCHEFORT | | 474 |
| | **Total** | | **474** |
| **Sur opérations en capital** | | | |
| 777010 | QUOTE-PART SUB COLORANTS | | 4 299 |
| | **Total** | | **4 299** |
| **Reprises sur provisions, transferts de charges** | | | |
| 787510 | REP.PROV.RISQ.CHA.EXCEP.C | 788 | 788 |
| 787520 | REP./PROV RISQ.ET CH.ROCH | 788 | 788 |
| | **Total** | **1 575** | **1 575** |
| | **TOTAL GENERAL** | **1 575** | **6 348** |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*

# TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Nature des transferts de charges | Montant |
|---|---|
| REMBOURSEMENT CPAM | 2 493 |
| PARTICIPATION JURY AFPA | 141 |
| TICKETS RESTAURANTS PERDUS | 63 |
| CDP LOYER EAU GAZ ELECTRICITE | 6 921 |
| CDP TAXES FONCIERES | 314 |
| **Total** | **9 931** |

S.A. HUGUES DE MENONVILLE
23 rue Pascal - BP 69
17440 AYTRE
*Tél. 05 46 42 42 85*