

Désignation de l'entreprise : <u>ASS ATELIERS DU BOCAGE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>						
Adresse de l'entreprise <u>15 rue de la Chapelle Le Peux 79140 LE PIN</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>						
Numéro SIRET* <u>3 8 5 2 5 3 1 8 2 0 0 0 1 3</u>		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N clos le, <u>31122007</u>						
		N-1 <u>31122006</u>						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	73 414	63 143	10 271	10 849
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	29 572	3 300	26 271	26 578
		Constructions	AP	AQ	1 127 068	284 646	842 422	775 506
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	456 400	309 558	146 841	158 534
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	611 099	371 064	240 035	279 539
		Immobilisations en cours	AV	AW	24 098		24 098	25 637
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	18 813		18 813	18 813
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières*		BH	BI	64 772		64 772	62 729	
TOTAL (II)		BJ	BK	2 405 239	1 031 713	1 373 526	1 358 189	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	122 374		122 374	78 890
		En cours de production de biens	BN	BO	6 540		6 540	9 062
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	111 080		111 080	127 359
		Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	14 753		14 753		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 809 950	47 224	1 762 725	1 405 669
		Autres créances (3)	BZ	CA	168 657		168 657	135 536
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	6 229		6 229	6 229
Disponibilités		CF	CG	94 022		94 022	19 932	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	70 700		70 700	35 492	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 404 309	47 224	2 357 085	1 818 172	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A		4 809 549	1 078 938	3 730 611	3 176 362
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise ASS ATELIERS DU BOCAGE Néant *

		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	DA	126 353	126 353	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	352 233	265 086	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	178 499	87 146	
	Subventions d'investissement	DJ	121 462	127 287	
	Provisions réglementées *	DK	15 425	10 283	
	TOTAL (I)	DL	793 974	616 158	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	3 997	7 994	
	TOTAL (III)	DR	3 997	7 994	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	755 892	707 608	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 954	1 594	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 103 663	1 052 347	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 020 127	781 526	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		1 468	
	Autres dettes	EA	51 001	3 471	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		4 192	
TOTAL (IV)	EC	2 932 640	2 552 209		
Ecarts de conversion passif*	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 730 611	3 176 362		
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 317 441	2 032 775		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	163	69 637		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASS ATELIERS DU BOCAGE

Néant *

		Exercice N				Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens * services *	FD	1 701 870	FE		FF	1 701 870	1 484 320	
		FG	5 672 260	FH		FI	5 672 260	5 127 461	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 374 130	FK		FL	7 374 130	6 611 782	
	Production stockée*					FM	(83 601)	67 001	
	Production immobilisée*					FN	40 153	19 092	
	Subventions d'exploitation					FO	910 153	825 293	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	196 059	130 008	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 527	164	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 439 423	7 653 343
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 823 384	1 767 560	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(43 484)	(17 312)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 223 410	1 969 199	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	136 859	131 983	
	Salaires et traitements*					FY	2 863 158	2 633 288	
	Charges sociales (10)					FZ	887 053	819 052	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	198 609	184 796
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	24 681	82 490
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
Autres charges (12) dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles (report en AZ)			AZ			GE	265	623	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 113 937	7 571 681	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	325 485	81 661	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	29 734	29 721	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	109	109	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	11	412	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	29 855	30 243	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	48 119	42 340	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	48 119	42 340	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(18 264)	(12 096)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	307 221	69 564	

Désignation de l'entreprise ASS ATELIERS DU BOCAGE Néant *

		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 485		442	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	28 453		31 437	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	3 997		27 462	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	39 936		59 342	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 557		10 643	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 465		856	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	5 141		5 141	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	10 164		16 641	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	29 772		42 701	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	72 575			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	85 919		25 119	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 509 215		7 742 928	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 330 716		7 655 781	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	178 499		87 146	
RENNVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de location immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	89 227		92 064
		- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX				
	(9) Dont transferts de charges	A1	125 879		129 950	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N					
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels				
Voir détail en annexe			10 164		39 937	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N					
	Charges antérieures	Produits antérieurs				

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise										ASS ATELIERS DU BOCAGE										Néant		*			
CADRE A		IMMOBILISATIONS								Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice				Augmentations											
										1				2				3							
										Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence				Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste											
INCORP.	Frais d'établissement et de développement								TOTAL I		CZ		D8		D9										
	Autres postes d'immobilisations incorporelles								TOTAL II		KD		51 785		KE		KF		21 629						
CORPORELLES	Terrains								KG		29 572		KH		KI										
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants		L9				KJ		862 094		KK		KL		2 560							
		Sur sol d'autrui		Dont Composants		M1				KM				KN		KO									
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants		M2				KP		148 235		KQ		KR		114 178							
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants		M3				KS		409 498		KT		KU		47 483							
		Installations générales, agencements, aménagements divers *								KV		355 714		KW		KX		16 675							
		Matériel de transport*								KY		186 622		KZ		LA		11 424							
			Matériel de bureau et informatique, mobilier								LB		57 704		LC		LD		935						
			Emballages récupérables et divers *								LE				LF		LG								
	Immobilisations corporelles en cours								LH		25 637		LI		LJ		98 447								
	Avances et acomptes								LK				LL		LM										
	TOTAL III								LN		2 075 079		LO		LP		291 705								
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence								8G				8M		8T									
		Autres participations								8U		18 813		8V		8W									
Autres titres immobilisés								1P				1R		1S											
Prêts et autres immobilisations financières								1T		62 729		1U		1V		6 790									
TOTAL IV								LQ		81 542		LR		LS		6 790									
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								ØG		2 208 406		ØH		ØJ		320 126									
CADRE B		IMMOBILISATIONS								Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice				Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence							
										par virement de poste à poste				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice							
										1				2				3				4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement								TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7								
	Autres postes d'immobilisations incorporelles								TOTAL II		IO		LV		73 414		LW		IX						
CORPORELLES	Terrains								IP				LX		LY		29 572		LZ						
	Constructions	Sur sol propre				IQ				MA		864 654		MB		MC									
		Sur sol d'autrui				IR				MD				ME		MF									
		Inst. gales, agencets et am. des constructions				IS				MG		262 414		MH		MI									
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								IT		581		MK		456 400		ML							
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers				IU				MM		372 390		MN		MO									
		Matériel de transport				IV				MP		17 977		MQ		180 069		MR							
			Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW				MS		58 640		MT		MU								
			Emballages récupérables et divers *				IX				MV				MW		MX								
	Immobilisations corporelles en cours								MY		99 986		MZ		24 098		NA		NB						
Avances et acomptes								NC				ND		NE		NF									
TOTAL III								IY		99 986		NG		18 558		NH		2 248 238		NI					
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence								IZ		ØU		M7		ØW										
	Autres participations								IØ		ØX		ØY		18 813		ØZ								
	Autres titres immobilisés								I1		2B		2C		2D										
	Prêts et autres immobilisations financières								I2		2E		2F		64 772		2G								
	TOTAL IV								I3		NJ		4 747		NK		83 585		2H						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								I4		99 986		ØK		23 306		ØL		2 405 239		ØM					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Exercice N clos le : 31122007

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASS ATELIERS DU BOCAGE

Néant *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
 - le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... -	
3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise ASS ATELIERS DU BOCAGENéant *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	40 935	PF	22 207	PG		PH	63 143
Terrains		PI	2 993	PJ	307	PK		PL	3 300
Constructions	Sur sol propre	PM	164 140	PN	35 112	PO		PQ	199 253
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	70 683	PW	14 710	PX		PY	85 393
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	250 963	QA	59 176	QB	581	QC	309 558
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	186 520	QE	28 997	QF		QG	215 517
	Matériel de transport	QH	87 635	QI	31 049	QJ	16 532	QK	102 153
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	46 345	QM	7 047	QN		QO	53 393
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	809 282	QV	176 401	QW	17 113	QX	968 570
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	850 217	ØP	198 609	ØQ	17 113	ØR	1 031 713

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice				
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	5 141	R1	R2	R3	R4	R5	R6	5 141	
	Sur sol d'autrui	R7		R8	R9	S1	S2	S3	S4		
	Ins. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6	S7	S8	S9	T1	T2		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U2	U3	U4	U5	U6	U7		
	Matériel de transport	U8		U9	V1	V2	V3	V4	V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7	V8	V9	W1	W2	W3		
	Emballages récup. et divers	W4		W5	W6	W7	W8	W9	X1		
TOTAL III	X2	5 141	X3	X4	X5	X6	X7	X8	5 141		
Frais d'acquisition de titres de participation - TOTAL IV	NL			NM				NO			
Total général (I+II+III+IV)	NP	5 141	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	5 141		
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	5 141		Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY		Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	5 141

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*

Montant net au début de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice aux amortissements

Montant net à la fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Z9

Z8

Primes de remboursement des obligations

SP

SR

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise ASS ATELIERS DU BOCAGENéant *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	10 283	TM	5 141	TN	TO	15 425	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA		IB		IC		ID	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE		IF		IG		IH	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	10 283	TS	5 141	TT		TU	15 425
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	7 994	5C		5D	3 997	5E	3 997
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
TOTAL II	5Z	7 994	TV		TW	3 997	TX	3 997	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
		- corporelles	6E		6F		6G		6H
		- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X
		- autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	64 800	6P		6R	64 800	6S	
	Sur comptes clients	6T	27 922	6U	24 681	6V	5 379	6W	47 224
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	92 722	TY	24 681	TZ	70 179	UA	47 224
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	111 000	UB	29 822	UC	74 176	UD	66 647
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	24 681	UF	70 179			
	- financières		UG		UH				
	- exceptionnelles		UJ	5 141	UK	3 997			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5 du C.G.I. **10**

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Désignation de l'entreprise : ASS ATELIERS DU BOCAGE

Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN			
		Prêts (1) (2)		UP		UR		US			
		Autres immobilisations financières		UT	64 772	UV		UW	64 772		
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux		VA	22 688		22 688				
		Autres créances clients		UX	1 787 261		1 787 261				
		Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée* UO)		ZI							
		Personnel et comptes rattachés		UY							
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ							
	Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices		VM						
			Taxe sur la valeur ajoutée		VB	26 611		26 611			
			Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN						
			Divers		VP	111 267		111 267			
		Groupe et associés (2)		VC							
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	30 778		30 778				
		Charges constatées d'avance		VS	70 700		70 700				
	TOTAUX				VT	2 114 081	VU	2 049 308	VV	64 772	
RENOIS	(1)	Montant des		VD							
		- Prêts accordés en cours d'exercice		VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
		Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y							
		Autres emprunts obligataires (1)		7Z							
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		VG	163		163				
		à plus d'1 an à l'origine		VH	755 728		140 529		421 036		194 161
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 954		1 954				
		Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 103 663		1 103 663				
		Personnel et comptes rattachés		8C	499 144		499 144				
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	370 460		370 460				
État et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices		8E	60 499		60 499				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VW	62 166		62 166				
		Obligations cautionnées		VX							
		Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	27 855		27 855				
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J							
		Groupe et associés (2)		VI							
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	51 001		51 001				
		Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ							
		Produits constatés d'avance		8L							
TOTAUX				VY	2 932 640	VZ	2 317 441		421 036		194 161
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	250 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	132 253	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

Désignation de l'entreprise : <u>ASS ATELIERS DU BOCAGE</u>						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : <u>31122007</u>	
I. RÉINTÉGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)		de l'exploitant ou des associés		de son conjoint <input type="text"/>		moins part déductible* <input type="text"/>		à réintégrer :
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)								
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles								
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du C.G.I.*								
	Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)								
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)*								
	Amendes et pénalités (nature : <u>Amende au code de la route</u>)								
	Impôt sur les sociétés et IFA acquittée en 2005 (cf page 9 de la notice 2032)								
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209B du CGI		L7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15 %, (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)								
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %, (8 % pour les exercices ouverts avant le 01-01-2007)								
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		- Plus-values nettes à court terme		- Plus-values soumises au régime des fusions				
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)								
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé (dont :		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 ^e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW		
					Quote-part de 5% des plus-values à taux zéro		M8		
						TOTAL I		WR 383 691	
II. DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *									
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)									
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)		- imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01-01-2007)		- imposées au taux de 16,5% (pour les exercices ouverts à compter du 31-12-2007)		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures
			- imputées sur les déficits antérieurs						
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*								
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :		(quote-part des frais et charges restant imposable, à déduire des produits nets de participations		1 485				
Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.									
Majoration d'amortissement*									
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles 44 sexties	L2	Entreprises créées en Corse (art. 208 quater A)	L3		
		Entreprises créées en Corse (art. 208 sexties)	L4	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexties A)	L5	Pôle de compétitivité (art. 44 undecies)	L6		
		Sociétés investissements Immobiliers cotées (art. 208C)	K3	Zone franche Corse (art. 44 decies)	ØT	Zone franche urbaine (art. 44 octies ou 44 octies A)	ØV		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)									
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (dont créance dérogée par le report en arrière du déficit* (entreprises à l'IS)						ZI			
III. RÉSULTAT FISCAL						TOTAL II			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :						bénéfice (I moins II)		XI 336 951	
						déficit (II moins I)			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)						ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)									
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN		336 951	
						XO		46 739	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>ASS ATELIERS DU BOCAGE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	
Déficits imputés		K5	
Déficits reportables		K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)		YJ	
Total des déficits restant à reporter		YK	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice		ZT	280 787
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
Provision pour impôt		8X	8Y 3 997
		8Z	9A
		9B	9C
Provisions pour dépréciation *			
		9D	9E
		9F	9G
		9H	9J
Charges à payer			
Effort de construction		9K 12 818	9L 13 016
Participation des salariés		9M 59 463	9N
		9P	9R
		9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :		YN 72 281	YO 17 013
		↓ ligne WI	↓ ligne WU

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS
(art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ASS ATELIERS DU BOCAGE			Néant <input type="checkbox"/> *	
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés) (1)						
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie				ØC	265 086
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie				ØD	87 146
	Prélèvements sur les réserves (à détailler)					
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)				ØE	
	TOTAL I				ØF	352 233
AFFECTATIONS	Affectations aux réserves				ZB	
	Dividendes				ZD	
	Autres répartitions				ZE	
	Report à nouveau				ZF	
	TOTAL II				ZG	352 233
	(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)				ZH	352 233
(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.						
RENSEIGNEMENTS DIVERS					Exercice N :	Exercice N - 1 :
ENGAGEMENTS	Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7				YQ	189 897
	Engagements de crédit-bail immobilier				YR	
	Effets portés à l'escompte et non échus				YS	
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	Sous-traitance				YT	188 344
	Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8				XQ	213 522
	Personnel extérieur à l'entreprise				YU	629 971
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	81 564
	Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV	
	Autres comptes				ST	1 110 006
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	2 223 410
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				ZY	1 333 105
IMPÔTS ET TAXES	Taxe professionnelle *				YW	37 167
	Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS				9Z	99 692
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	136 859
T.V.A.	Montant de la T.V.A. collectée				YY	1 333 105
	Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	626 479
DIVERS	Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle 2460 de 2007) *				ØB	2 848 640
	Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS	
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15% JK	Plus-values à 0% ⁽¹⁾ JL		
			Plus-values à 16,5% ⁽²⁾ JM	Imputations JC		
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15% JN	Plus-values à 0% ⁽¹⁾ JO		
			Plus-values à 16,5% ⁽²⁾ JP	Imputations JF		
Selon le cas, indiquer 1 si le bénéfice consolidé, 2 si le bénéfice intégré, 3 si régime de groupe. JG		Indiquer 1 pour société mère, 2 pour filiale. JH	N° SIRET de la société mère JJ			
numéro du centre de gestion agréé *		XP				
Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : [] handicapés : [])		YP	190		171	
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *		ZK	%		%	
Filiales et participations: La liste prévue par l'art. 38 II de l'ann. III au C.G.I. (tableau 2059-G) doit être jointe obligatoirement à la présente déclaration. Si absence de filiales et participations, cocher 0 Si présence de filiales et participations, cocher 1		ZR				

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

(1) ou 8% pour les exercices ouverts avant le 01-01-2007.
 (2) uniquement pour les exercices ouverts à compter du 31-12-2007. Les plus-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relevant du taux de 16,5 % (art. 219 Ia du CGI).
 * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n°2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : ASS ATELIERS DU BOCAGE

Néant ***A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①		Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1	Boxer Peugeot + moteur changé	418	11 441		
	2	Jumper	2 048	603		1 445
	3	Tronconneuse	581	581		
	4	Véhicule BX	600	600		
	5	Renault MASTER	3 888	3 888		
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - DÉTERMINATION DES PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES RÉALISÉES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*

Nature et date d'acquisition des éléments cédés * (report de la colonne ①) ⑦		Valeur résiduelle (report de la colonne ⑥) ⑧	Prix de vente * ⑨	Montant global de la plus-value ou de la moins- value ⑩	COURT TERME ⑪	LONG TERME ⑫		
						16,5 % (1)	15 % ou 16 %	0 % (2)
I. Immobilisations*	1	Boxer Peugeot + moteur changé	418	418	418			
	2	Jumper	1 445	2 050	605			
	3	Tronconneuse						
	4	Véhicule BX						
	5	Renault MASTER						
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés			+			
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés			+			
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale			+			
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée			+			
	17	Résultats nets de concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans						
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
20	Divers (détail à donner sur une note annexe) *							
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑪					1 023			
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑫					(A)	(B)	(ventilation par taux)	

(1) uniquement pour les exercices ouverts à compter du 31-12-2007.

(2) ou 8% pour les exercices ouverts avant le 01-01-2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASS ATELIERS DU BOCAGE

Néant ***A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME**
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie					
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
	sur 10 ans	1 023		102	920	
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)					
TOTAL 1		1 023		102	920	
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI)	N-1				
		N-2				
		N-3	47 960	23 980	11 990	11 990
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
	(à préciser) au titre de :	N-8				
N-9						
TOTAL 2		47 960	23 980	11 990	11 990	

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

 Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement) Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASS ATELIERS DU BOCAGE

Néant *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 16 % ② .

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies-0* bis du CGI) ①*.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M € (art. 219 I a
sexies-0 du CGI) ou d'autres éléments d'actifs exclus du régime du long terme
(art. 219 I a *quater* du CGI) ①*.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①	Moins-values à 16 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 % ③	Solde des moins-values à 16 % ④
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Origine ①	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme		Imputations sur le résultat de l'exercice ⑦	Solde des moins-values à reporter col.: ②+④-⑤-⑦ ⑧
	À 19 % ou à 15 % ②	À 8 % (1) ③	À 19% ou 15% imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a <i>quater</i> a <i>sexies-0</i> ou a <i>sexies-0</i> bis du CGI)* ④	À 15 % ou à 16,5 % (2) ⑤	À 8 % (1) ⑥		
Moins-values nettes N							
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) Uniquement en cas d'exercice ouvert entre le 01/01/2006 et le 31/12/2006. En cas d'exercice ouvert à compter du 01/01/2007, ces colonnes n'ont pas à être servies.

(2) Uniquement pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007. Les plus-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : ASS ATELIERS DU BOCAGE

Néant *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 8%	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	9					
Plus-values de l'exercice antérieur affectées à la réserve spéciale au cours de l'exercice	10					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	11					
TOTAL (lignes 9 à 11)	12					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	13					
	14					
TOTAL (lignes 13 et 14)	15					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 12 - ligne 15)	16					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5^e, 6^e, 7^e alinéas de l'art. 39-1-5^e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice
		donnant lieu à complément d'impôt	ne donnant pas lieu à complément d'impôt	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ASS ATELIERS DU BOCAGENéant *Exercice ouvert le :01.01.2007..... et clos le :31.12.2007..... Durée en nombre de mois **I - PRODUCTION DE L'ENTREPRISE**

Ventes de marchandises	B2	
Production vendue – Biens	A5	1 701 870
Production vendue – Services	A7	5 672 260
Production stockée	B5	(83 601)
Production immobilisée	B6	40 153
Subventions d'exploitation perçues	B7	910 153
Autres produits	B8	2 527
Transferts de charges de personnel et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	A8	70 553
TOTAL A	I5	8 313 918

II - CONSOMMATIONS DE BIENS ET SERVICES EN PROVENANCE DE TIERS (1)

Achats de marchandises (droits de douanes compris)	C1	
Variation de stock (marchandises)*	C2	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douanes compris)	C3	1 823 384
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)	C4	(43 484)
Autres achats et charges externes à l'exception des loyers	C5	1 920 659
Fraction des loyers à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujéti à la taxe professionnelle	C6	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	K8	
Autres charges	C7	265
Taxes sur le chiffre d'affaires autres que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs, etc) taxe intérieure de consommation sur les produits pétroliers	C8	
Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujéti à la taxe professionnelle*	C9	
TOTAL B	D1	3 700 825

III - VALEUR AJOUTÉE PRODUITETOTAL A - TOTAL B 4 613 093

* voir notice au verso

Pour les entreprises de crédit, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes C1 à C6, C7 et C8 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne B6, portées en ligne K8.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 / 1 (1)

N° de dépôt

Néant *

EXERCICE CLOS LE 31122007

N° SIRET 3 8 5 2 5 3 1 8 2 0 0 0 1 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASS ATELIERS DU BOCAGE

ADRESSE (voie) 15 rue de la Chapelle Le Peux

CODE POSTAL 79140 VILLE LE PIN

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31122007

N° SIRET

3 8 5 2 5 3 1 8 2 0 0 0 1 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ASS ATELIERS DU BOCAGE

ADRESSE (voie)

15 rue de la Chapelle

Le Peux

CODE POSTAL

79140

VILLE

LE PIN

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique

SRL

Dénomination

COL ET TRI

N° SIREN (si société établie en France)

439455189

% de détention

99,00

Adresse :

N° 0015

Voie

RUE DE LA CHAPELLE

Code Postal

79140

Commune

LE PIN

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SOMMAIRE

Compte rendu des travaux	1
<i>Etats financiers</i>	
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Tableau de financement – 1	7
Tableau de financement – 2	8
Annexe de base	9
<i>Etats complémentaires</i>	
Détail du compte de résultat	17
Détail de l'actif	24
Détail du passif	29
Détail des emprunts	32
<i>Documents fiscaux</i>	
Tableaux fiscaux n° 2050 à 2059D	34
Détail des charges et produits	50

Compte rendu des travaux

FIDEA-DEUX-SEVRES,

Aux termes de la mission de présentation des comptes annuels, qui lui a été confiée, déclare que les comptes annuels se rapportant à l'exercice clos le **31 décembre 2007** caractérisés notamment par les données suivantes :

- Total du bilan	3 730 611 €
- Total des produits	8 439 423 €
- Résultat net	178 499 €

Ont été établis à partir de pièces, documents et informations fournis par l'entreprise.

A Bressuire, le **04 avril 2008**

Gilles RENAUD

1. Etats financiers

Compte de résultat

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	7 374 130	6 611 782
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	7 374 130	6 611 782
Production stockée (b)	- 83 601	67 001
Production immobilisée	40 153	19 092
Subventions d'exploitation	910 153	825 293
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	196 059	130 008
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	2 527	164
TOTAL I	8 439 423	7 653 343
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)	1 823 384	1 767 560
	- 43 484	- 17 312
Autres achats et charges externes	2 223 410	1 969 199
Impôts, taxes et versements assimilés	136 859	131 983
Salaires et traitements	2 863 158	2 633 288
Charges sociales	887 053	819 052
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	198 609	184 796
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	24 681	82 490
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	265	623
TOTAL II	8 113 937	7 571 681
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	325 485	81 661
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	29 734	29 721
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	109	109
Autres intérêts et produits assimilés	11	412
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	29 855	30 243

Compte de résultat suite

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	48 119	42 340
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	48 119	42 340
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 18 264	- 12 096
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	307 221	69 564
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 485	442
Sur opérations en capital	28 453	31 437
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 997	27 462
TOTAL VII	39 936	59 342
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 557	10 643
Sur opérations en capital	2 465	856
Dotations aux amortissements et aux provisions	5 141	5 141
TOTAL VIII	10 164	16 641
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	29 772	42 701
Impôts sur les bénéfices (IX)	85 919	25 119
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	8 509 215	7 742 928
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	8 330 716	7 655 781
EXCEDENT OU DEFICIT	178 499	87 146
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/07	31/12/06
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	73 414	63 143	10 271	10 849
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	29 572	3 300	26 271	26 578
Constructions	1 127 068	284 646	842 422	775 506
Instal. techn., matériel & outil. indust.	456 400	309 558	146 841	158 534
Autres	611 099	371 064	240 035	279 539
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	24 098		24 098	25 637
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations	18 813		18 813	18 813
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	64 772		64 772	62 729
TOTAL I	2 405 239	1 031 713	1 373 526	1 358 189
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.	122 374		122 374	78 890
En-cours prod. (biens et services)(a)	6 540		6 540	9 062
Produits intermédiaires et finis	111 080		111 080	127 359
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	14 753		14 753	
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	1 809 950	47 224	1 762 725	1 405 669
Autres	168 657		168 657	135 536
Valeurs mobilières de placement	6 229		6 229	6 229
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	94 022		94 022	19 932
Charges constatées d'avance (3)	70 700		70 700	35 492
TOTAL II	2 404 309	47 224	2 357 085	1 818 172
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I +II + III + IV + V)	4 809 549	1 078 938	3 730 611	3 176 362
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

	31/12/07	31/12/06
FONDS PROPRES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	126 353	126 353
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement		
Autres		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserve de compensation		
Réserve de trésorerie		
Autres réserves		
Report à nouveau	352 233	265 086
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	178 499	87 146
Subventions d'investissement (renouvelables)	121 462	127 287
Provisions réglementées		
Provision pour réserve de trésorerie	15 425	10 283
Réserves des plus-values nettes d'actif		
TOTAL I	793 974	616 158
Compte de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques et charges	3 997	7 994
TOTAL III	3 997	7 994
FONDS DÉDIÉS		
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	755 892	707 608
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 954	1 594
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Redevables créditeurs	13 853	2 980
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 103 663	1 052 347
Dettes sociales et fiscales	1 020 127	781 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 468
Autres dettes	37 147	491
Produits constatés d'avance		4 192
TOTAL IV	2 932 640	2 552 209
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 730 611	3 176 362
ENGAGEMENTS DONNES		
(1). Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2). Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	163	69 637
(3). Dont emprunts participatifs		

Tableau de financement – 1

	31/12/2007 12 mois
I RESSOURCES STABLES BRUTES	
Résultat net comptable	178 499
+ Charges calculées	228 433
- Reprises / charges calculées	74 177
- +/- Values sur cession d'actif	1 023
- Subventions d'investissement virés au résultat	25 986
 = Capacité d'autofinancement	 305 747
 - Prélèvements	
Autofinancement disponible	305 747
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	7 216
Augmentation de capital ou apports de l'exploitant	
Augmentation des autres capitaux propres	20 160
Augmentation des dettes financières	250 000
Augmentation financement par crédit-bail	
Variation écarts conversion actif-passif	
TOTAL DES RESSOURCES STABLES	583 123
II EMPLOIS DURABLES	
Distribution mises en paiement	
Acquisitions d'immobilisations	
. Incorporelles	21 630
. Corporelles	191 718
. Financières	6 791
. par crédit-bail	
Charges à répartir / plusieurs exercices	
Réduction des capitaux propres	
Remboursement des dettes financières	132 243
Remboursement financement crédit-bail	
Variation écarts conversion actif-passif	
TOTAL DES EMPLOIS DURABLES	352 382
Variation du fonds de roulement net global	230 741

Tableau de financement – 2

	Début 31/12/2006	Fin 31/12/2007	Variation	
EXPLOITATION				
Actif d'exploitation	1 778 732	2 178 425	399 693	
. Stocks et en-cours	280 112	239 995		-40 117
. Avances et acomptes sur commandes		14 754	14 754	
. Clients et effets escomptés	1 433 592	1 809 950	376 358	
. Autres créances	29 535	43 025	13 490	
. Charges constatées d'avance	35 493	70 701	35 208	
Dettes d'exploitation	1 841 047	2 077 146		-236 098
. Avances et acomptes sur commandes				
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés.	1 052 348	1 103 664		-51 316
. Dettes fiscales et sociales	781 527	959 628		-178 101
. Autres dettes	2 981	13 854		-10 873
. Produits constatés d'avance	4 192		4 192	
Besoin en fonds de roulement d'exploitation	-62 316	101 279	163 594	
HORS EXPLOITATION				
. Actifs divers hors exploitation	106 002	125 633	19 631	
. Dettes divers hors exploitation	4 481	99 692		-95 210
Total	101 520	25 941	19 631	-95 210
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT GLOBAL	39 205	127 220	88 015	
TRESORERIE				
. Disponibilités	26 162	100 252	74 090	
. Ouvertures de crédits bancaires - Crédit escompté	68 710	74	68 636	
-				
-				
Trésorerie	-42 548	100 178	142 725	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			230 741	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	-3 343	227 398	230 741	

Annexe de base

1. Événements principaux de l'exercice

Aucun événement principal n'est à relever.

2. Principes et méthodes comptables

2.1 Rappel des principes

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions de la législation française, en respectant les principes généraux et méthodes généralement admis, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

2.2 Principes comptables retenus

2.2.1 Immobilisations incorporelles

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif et en fonction des durées de vie suivantes :

- Brevets - Logiciels De 1 à 3 ans ans

2.2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif, en respectant les règles fiscales en vigueur en fonction de la durée d'utilisation estimée :

- Constructions 10 à 25 ans
- Agencements, aménagements, installations 8 à 20 ans
- Install. techniques, matériel et outillage 2 à 10 ans
- Matériel de transport 1 à 6 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans

Annexe de base

2.2.3 Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.2.4 Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré (ou du premier entré – premier sorti (FIFO). Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.

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

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

2.2.5 Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour la valeur nominale.

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

2.2.6 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

2.2.7 Provisions et dépréciations

Les provisions pour risques et charges et les dépréciations ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

2.2.8 Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Annexe de base

2.3 Autres informations significatives

Les activités de l'association ont permis l'emploi de 190 personnes au 31 décembre 2007 :

- CDI..... 133
- CDD 12
- CIE 2
- Contrat insertion 43

Participation à 99 % dans le capital de la SARL COL & TRI – 15 rue de la Chapelle – Le Peux – 79140 LE PIN.

3. Informations complémentaires sur le bilan

3.1 Actif immobilisé

Immobilisations	Valeurs brutes au début de l'exercice	Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	51 785	21 630		73 415
Immobilisations corporelles	2 075 079	291 705	118 546	2 248 239
Immobilisations financières	81 542	6 791	4 748	83 586
TOTAL	2 208 407	320 126	123 293	2 405 240

3.2 État des amortissements et dépréciations

Amortissements et dépréciations	Valeurs brutes au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	40 936	22 208		63 143
Immobilisations corporelles	809 282	176 402	17 114	968 570
TOTAL	850 218	198 610	17 114	1 031 714

Annexe de base

3.3 Immobilisations financées par crédit bail

Immobilisations	Terrains	Constructions	Installation, matériel et outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine			442 514		442 514
Amortissements :					
- Antérieurs			189 440		189 440
- Exercice			81 132		81 132
			270 572		270 572
Redevances payées :					
- Antérieurs			172 406		172 406
- Exercice			89 040		89 040
			261 446		261 446
Redevances à payer :					
- A 1 an au plus			79 819		79 819
- Entre 1 et 5 ans			110 079		110 079
- A plus de 5 ans					
			189 898		189 898
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus			10 345		10 345
- Entre 1 et 5 ans			17 558		17 558
- A plus de 5 ans					
			27 904		27 904
Montant pris en charge dans l'exercice			89 228		89 228

3.4 État des échéances des créances et des dettes

Les créances s'élèvent à : 2 114 081 €

Et se ventilent de la manière suivante :

- A moins d'un an	2 049 309 €
- A plus d'un an	64 773 €

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 932 640 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

Dettes	Total	A moins 1 an	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des Ets de crédit	755 892	140 694	421 037	194 162
Autres dettes	2 176 748	2 176 748		
Total	2 932 640	2 317 442	421 037	194 162

Annexe de base

3.5 Produits à recevoir, charges à payer et produits ou charges constatés d'avance

Les montants inscrits dans ces rubriques ne concernent que des opérations à caractère habituel.

3.6 État des provisions et dépréciations

Provisions et dépréciations	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Total
Provisions réglementées	10 284	5 142		15 426
<i>Dont amortissements dérogatoires</i>	<i>10 284</i>	<i>5 142</i>		<i>15 426</i>
Provisions pour risques et charges	7 994		3 997	3 997
<i>Dont litiges</i>				
" <i>impôts</i>	7 994		3 997	3 997
Dépréciations des actifs	92 723	24 681	70 180	47 224
<i>Dont immobilisations</i>				
" <i>stocks</i>	64 800		64 800	
" <i>créances clients</i>	27 923	24 681	5 380	47 224
Total	111 001	29 823	74 177	66 647

A caractère d'exploitation :	24 681 €	70 180 €
Financier :		
Exceptionnel :	5 142 €	3 997 €

4. Informations complémentaires sur le compte de résultat

4.1 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories de personnel	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Employés	24	
Ouvriers	166	
Total	190	

Annexe de base

4.2 Impôt sur les bénéfices

4.2.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	307 221	74 624	232 597
Résultat exceptionnel	29 772	7 952	21 820
Participation des salariés	72 575	3 343	69 232
Résultat comptable	264 418	85 919	178 499

4.2.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant	Impôts
Accroissements		
- Provisions règlementées	15 425	5 142
- Subventions à réintégrer au résultat	121 462	40 487
Allègements		
- Provisions et dépréciations non déductibles de l'année de leur comptabilisation	72 281	24 094

4.2.3 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Résultat de l'exercice	178 499
Impôts sur les bénéfices	85 919
Résultat avant impôt	264 418
Variation provisions règlementées	
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	264 418

Annexe de base

5. Autres informations

5.1.1 Engagements réciproques

	Montant
Emprunts obtenus non encore encaissés	
Commandes d'immobilisations	
Commandes importantes de clients	
Crédit documentaire	
Crédit bail	189 898
Intérêts des emprunts	117 270

5.1.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts auprès des établissements de crédit : 66 544 €

2. Etats complémentaires

Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation			
70100000	Vente palettes france	1 701 870	1 484 320
70600000	Prestation de services	5 515 955	4 948 120
70610400	Repas clients exterieur	42 090	18 863
70611400	Repas internes	11 387	31 675
70612400	Vente bar	11	127
70800000	Produits des activites annexes	27 649	29 783
70840000	Mise a disposition du personnel	75 165	98 891
Production vendue (biens et services)		7 374 130	6 611 782
Montant net du chiffre d'affaires		7 374 130	6 611 782
71330100	Var. prod. en cours pal.	-2 522	2 406
71350100	Var. prod. finis palettes	-11 813	2 629
71350200	Var. prod. finis collecte	-85 959	32 184
71351000	Var. prod. finis téléphones	14 804	
71351400	Var. prod. finis démontage	1 889	29 781
Production stockée		- 83 601	67 001
72000000	Production immobilisee	40 153	19 092
Production immobilisée		40 153	19 092
74000000	Subvention fcmt structure	910 153	825 293
Subventions d'exploitation		910 153	825 293
78173000	Repris.s/prov.dépréc. stocks	64 800	
78174000	Reprise sur provision creance	5 379	58
79110000	Transfert de charges format.	22 963	14 950
79120000	Transfert de charges prevoyance	34 683	33 989
79130000	Transfert de charges aides	12 907	24 080
79140000	Transfert de charges diverses	55 325	56 929
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges		196 059	130 008
75400000	Cotisations perçues	41	59
75800000	Produits divers de gestion	2 486	105
Autres produits (hors cotisations)		2 527	164
TOTAL I		8 439 423	7 653 343

Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation

60110100	Achat mp palettes	690 116	596 864
60110400	Achat repas externe	15 445	14 025
60110700	Achat de cartons	29 885	25 527
60111000	Achat mp tel portables	18 302	
60111400	Fourn.atelier informatique	71 946	31 201
60112400	Achat bar	19	111
60120100	Achat de palettes	164 891	166 422
60120200	Achat cartouches usagees	637 836	749 387
60120400	Achat repas interne	23 025	26 318
60121000	Achats telephones portables	2 592	
60134000	Achat fourniture repas	1 182	1 541
60140400	Achat pains	2 183	2 594
60170100	Achat clous palettes	38 867	43 112
60260200	Achat cartons collecte	127 091	110 454

Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 823 384	1 767 560
--	------------------	------------------

60310000	Var. stock. m.p. palettes	-41 578	-24 160
60310200	Var. stock. mat. pr. collecte	3 726	5 081
60311000	Var stock mat prem téléphone	-1 062	
60311400	Var. stock. mat. prem. démont	-4 570	1 767

Variation de stock de matières premières et autres appro.	- 43 484	- 17 312
--	-----------------	-----------------

60460100	Prestation centre de tri	9 630	
60460200	Prestation service collec		5 885
60610000	Energie	31 865	35 588
60620000	Carburant	123 074	115 507
60630000	Fourn.ext. pt equip.et pt outillage	125 563	102 810
60639000	Vetement de travail	18 545	16 132
60640000	Fourn.administrative	19 270	29 246
60680000	Autres matieres et fournitures	11 201	8 967
61100000	Sous traitance generale	178 713	132 428
61220000	Credit bail mobilier	89 227	92 064
61320000	Location immobiliere	172 796	124 833
61350000	Location mobiliere	40 726	30 878
61520000	Entretien s/bien immobilier	1 674	40 274
61550000	Entretien s/bien mobilier	101 545	90 407
61560000	Maintenance	21 369	11 906
61600000	Assurances	53 908	48 907
61800000	Documentation	2 511	2 579
62110000	Personnel exterieur	242 155	123 844
62140000	Mise a disposition	387 233	432 443
62170000	Mise a disposition batiment	582	2 331
62220000	Participation crt reseau	371	376
62260000	Honoraires	81 192	80 265
62270000	Frais d'actes		1 000
62310000	Annonces insertions	14 529	17 894
62380000	Dons divers	33 293	16 709
62400000	Frais transport	285 182	257 507
62510000	Voyage et deplact	113 417	98 049
62570000	Reception	884	

Détail du compte de résultat

62600000	Frais poste telephone	46 082	34 052
62700000	Services bancaires	4 226	2 804
62810000	Cotisations diverses	12 634	13 502
Autres achats et charges externes		2 223 410	1 969 199
63300000	Part emp forma cont	52 646	42 473
63340000	Participat.effort construction	12 818	11 825
63350000	Taxe apprent.	18 800	17 181
63511000	Taxe professionnelle	37 167	42 316
63512000	Taxe fonciere	4 420	7 547
63540000	Dts enregistrement(carte grise)	2 748	3 794
63580000	Autres droits (drirc)	4 507	3 094
63585000	Imposition forfaitaire annuelle	3 750	3 750
Impôts, taxes et versements assimilés		136 859	131 983
64110000	Salaires bruts	2 848 488	2 603 203
64120000	Conges payes	12 830	29 083
64140000	Indemnites avantages diverses	1 839	1 001
Salaires et traitements		2 863 158	2 633 288
64510000	Urssaf patr.	497 098	470 795
64530000	Retraite patr.	162 424	148 440
64540000	Assedic patr.	115 999	108 054
64550000	Cot.patronales cp	5 741	12 125
64560000	Prevoyance pat.	29 253	27 196
64580000	Cotisations autres organism. socx	7 400	
64720000	Comite d'entreprise	22 788	7 173
64750000	Medecine du travail	13 580	12 956
64800000	Formation	9 804	8 919
64890000	Autres charges personnel	22 963	23 390
Charges sociales		887 053	819 052
68110000	Dot. amts		184 796
68111000	Dot. amort s/immobil. incorporel.	22 207	
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	176 401	
Dotations aux amort sur immobilisations		198 609	184 796
68173000	Dot. prov. dépréc. stocks en-cours		64 800
68174000	Dotations provisions clts douteux	24 681	17 690
Dotations aux provisions sur actif circulant		24 681	82 490
65800000	Charges de gestion courantes	265	623
Autres charges		265	623

Détail du compte de résultat

TOTAL II	8 113 937	7 571 681
----------	-----------	-----------

TOTAL II	325 485	81 661
----------	---------	--------

Détail du compte de résultat

Produits financiers			
76110000	Revenus des titres de participation	29 734	29 721
Produits financiers de participation		29 734	29 721
76270000	Revenus creances immobilieres	109	109
Produits financiers d'autres VM et créances de l'actif imm.		109	109
76800000	Autres produits financiers	11	412
Autres intérêts et produits assimilés		11	412
TOTAL V		29 855	30 243
Charges financières			
66110000	Interets s/emprunts	29 615	28 479
66160000	Interets bancaires et s/op.financem	6 601	4 600
66180000	Interets des autres dettes	229	
66500000	Escomptes accordes	11 673	9 259
Intérêts et charges assimilés		48 119	42 340
TOTAL V		48 119	42 340
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		- 18 264	- 12 096
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		307 221	69 564

Détail du compte de résultat

Produits exceptionnels			
77200000	Produits exercices anterieurs	7 485	442
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 485	442
77700000	Subv invest viree au resultat	25 985	29 848
77500000	Prdt des cessions d'elements actifs	2 468	900
77800000	Produits exceptionnels divers		688
Produits exceptionnels sur opérations en capital		28 453	31 437
78750000	Rep. prov. risques et charges excep	3 997	3 997
78760000	Repris.s/prov.dépréc.exception.		23 465
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 997	27 462
TOTAL VII		39 936	59 342
Charges exceptionnelles			
67100000	Charges exception. s/opérat.gestion		8 250
67120000	Amendes et penalites	1 448	2 393
67200000	Charges sur exercices anterieurs	1 109	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 557	10 643
67500000	Valeur comptable elements cedes	1 445	856
67880000	Charges exceptionnelles diverses	1 020	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 465	856
68725000	Dot. amortissements dérogatoires	5 141	5 141
Dotations aux amortissemnts et provisions		5 141	5 141
TOTAL VIII		10 164	16 641
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		29 772	42 701
69500000	Impôts sur les bénéfices	85 919	25 119

Détail du compte de résultat

Impôts sur les bénéfices	85 919	25 119
TOTAL DES PRODUITS	8 509 215	7 742 928
TOTAL DES CHARGES	8 330 716	7 655 781
EXCEDENT OU DEFICIT	178 499	87 146

Détail de l'actif

ACTIF IMMOBILISE			
20510000	Logiciels informatiques	73 414	51 785
28050000	Amort concess drt simil.	-63 143	-40 935
Concessions, brevets, licences, ...		10 271	10 849
21100000	Terrain bretignolles	21 591	21 591
21110000	Terrain le peux	1 840	1 840
21200700	Agencement terrain dib	6 140	6 140
28120700	Amort agt terrain dib	-3 300	-2 993
Terrains		26 271	26 578
21310000	Batiment palettes	31 079	31 079
21310100	Batiment chaufferie	41 740	41 740
21310200	Bâtiments structure	36 243	36 243
21310500	Batiment sous traitance	37 334	37 334
21310600	Batiment atelier tapis	42 376	42 376
21310700	Batiment dib	385 488	385 488
21311100	Batiment bretignolles	290 392	287 831
21350100	Amenagt at palettes	68 232	31 526
21350200	Agct installation at maintenance	19 703	
21350400	Agt installation rest'eau	31 081	25 860
21350500	Agt atelier sous-traitance	9 293	9 293
21350700	Agt batiment dib	733	733
21351100	Agt installation tri	91 742	39 196
21351200	Amenagement agct parking	41 625	41 625
28131000	Amort batiment palettes	-16 549	-15 286
28131010	Amort batiment chaufferie	-14 951	-12 864
28131015	Amort sous traitance	-8 016	-6 149
28131060	Amort batiment atelier tapis	-3 026	-1 053
28131100	Amort batiment structure	-14 000	-12 188
28131200	Amort batiment bretignolles	-105 418	-96 110
28131700	Amort batiment dib	-37 290	-20 487
28135020	Amort agt atelier maintenance	-656	
28135100	Amort agct s/sol propre	-21 458	-16 005
28135120	Amort agt amenag parking	-2 497	-832
28135140	Amort agt inst.demontage	-2 101	-1 885
28135300	Amort agt inst tri	-26 420	-20 653
28135400	Amort agt inst rest'eau	-23 464	-22 806
28135500	Amort agt sous-traitance	-8 455	-8 197
28135700	Amort agt bat dib	-339	-302
Constructions		842 422	775 506
21500000	Materiel indus.structure	55 160	49 568
21500100	Materiel outillage palette	82 677	73 170
21500200	Materiel collecte	156 232	125 872
21500400	Materiel outillage rest'eau	16 264	16 264
21500500	Materiel outillage s-traitance	472	472
21500700	Materiel outillage dib	69 909	69 909
21500800	Materiel outillage jideco	709	709
21501400	Materiel outillage demontage	2 547	522
21501500	Materiel outillage web	1 262	1 262

Détail de l'actif

21503300	Materiel outillage debroussaillage	68 999	69 580
21551400	Agt installation demontage	2 164	2 164
28150000	Amort mat indus structure	-48 976	-41 690
28150100	Amort mat out palettes	-43 839	-33 104
28150200	Amort mat out collecte	-89 735	-65 881
28150400	Amort mat out res'eau	-15 811	-14 821
28150500	Amort mat sous-traitance	-472	-472
28150700	Amort mat dib	-56 808	-50 552
28150800	Amort mat ind jideco	-709	-652
28151400	Amort mat out demont.	-537	-522
28151500	Amort mat out webasto	-1 262	-1 262
28153300	Amort mat out debroussaillage	-51 405	-42 002

Instal.techn., matériel & outil. industriel
146 841
158 534

21810000	Agt bureau adm	53 582	44 859
21810001	Installation téléphonique	3 878	3 878
21810010	Inst.telephonique	1 402	
21810100	Agt bat palettes	27 151	23 552
21810200	Inst agt chaufferie	143 096	140 144
21810300	Inst agt amenagt la granitiere	138 411	138 411
21810500	Amenagt at.jideco le peux	805	805
21810900	Grille at. bretignolles	1 260	1 260
21811400	Amenagt atelier informatique	2 802	2 802
21820000	Mat tranport structure	12 264	8 064
21820100	Mat transport palette	111 700	111 700
21821100	Mat transport tps tri cartouches	20 184	20 184
21821200	Mat transport collecte	35 920	46 673
21830000	Materiel de bureau	27 862	27 862
21830200	Materiel de bureau collecte	27 848	26 913
21830700	Materiel de bureau tri	2 929	2 929
28181000	Amort agt bureau social	-22 016	-17 286
28181001	Amorts installation tele.	-3 881	-3 878
28181050	Inst agenc atelier jideco	-376	-215
28181090	Amort agt bretignolles	-146	-20
28181100	Amort agt palettes	-15 795	-13 606
28181140	Amort inst agt at. informatique	-1 029	-749
28181200	Amort agt chaufferie	-119 436	-109 913
28181300	Amort inst agt granitiere	-52 834	-40 849
28182000	Amort mat tps tri cartouches	-20 184	-20 184
28182010	Amort.mat.tps structure	-7 047	-2 046
28182100	Amort mat tps palettes	-55 288	-39 568
28182200	Amort mat transport col.	-19 632	-25 836
28183000	Amort mat de bureau	-25 994	-22 580
28183200	Amort mat bureau col.	-24 470	-20 836
28183700	Amort mat bureau tri	-2 929	-2 929

Autres immobilisations corporelles
240 035
279 539

23100400	Immo en cours resteau		3 034
23101200	Immo en cours hangar		13 611
23101700	Immo en cours bretignolles	24 098	8 991

Immobilisations corporelles en cours
24 098
25 637

Détail de l'actif

26110000	Titres de participation	18 813	18 813
Participations		18 813	18 813
27500000	Depot et cautionnement	64 772	62 729
Autres immobilisations financières		64 772	62 729
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		1 373 526	1 358 189

Détail de l'actif

ACTIF CIRCULANT			
31000100	Socks mat.prem. palettes	99 856	58 278
31000200	Stocks mat.prem. collecte	16 041	19 767
31001000	Stock mat première téléphones	1 062	
31001400	Stock mat lres at inf.	5 414	844
Matières premières approvisionnement		122 374	78 890
33100000	En cours production palettes	6 540	9 062
En cours de production (biens et services)		6 540	9 062
35500100	Produits finis palettes	17 365	29 178
35500200	Produits finis collecte	32 067	118 026
35501000	Produits finis téléphones	14 804	
35501400	Produit fini at.informatique	46 843	44 954
39550002	Prov deprec pdts finis collecte		-35 400
39550014	Prov deprec pdts finis demontage		-29 400
Produits intermédiaires et finis		111 080	127 359
40910000	Frns avance et acompte	14 753	
Avances et acomptes sur commandes		14 753	
41100000	Clients collectifs	1 713 848	1 323 275
41810000	Clts facture a etablr	73 412	77 221
41600000	Clients douteux litigieux	22 688	33 095
49100000	Provisions clts douteux	-47 224	-27 922
Usagers et comptes rattachés		1 762 725	1 405 669
40974000	Avances et acomptes s/frs d'immo	11 943	
40980000	Frns avoir a recevoir	4 469	6 790
44400000	Etat impots/benefices		13 785
44566000	Tva à récup sur abs		23
44570000	Tva collectée		139
44580000	Tva a regulariser		2 833
44586000	Tva/fres non parvenues	26 611	19 748
44100100	Etat-subvention ddte	17 840	26 179
44100300	Etat-emplois verts	84 406	28 198
44100400	Etat-subvention rmi		8 552
44100800	Subvention a recevoir		18 832
44180000	Subventions d'équilibre	9 020	
46000000	Debitteur et créditeur divers	14 285	10 454
46030000	Chantiers peupins	80	
Autres créances		168 657	135 536
50810000	Valeurs mobilières de placement	6 229	6 229
Valeurs mobilières de placement		6 229	6 229

Détail de l'actif

51210000	Credit mutuel 10014213	68 045	
51210200	Credit mutuel 21141	6 415	1 652
51210300	B f c c		1 539
51210400	Credit mutuel boutique en ligne	13 772	5 113
51210600	Credit mutuel pantin	1 755	8 748
51210700	La caisse d'epargne	440	
51220000	Credit mutuel livret	425	413
53000000	Caisse	2 385	1 797
53000100	Fonds de caisse resteau	106	106
53000200	Caisse pantin	656	233
53012300	Caisse bar	19	328
Disponibilités		94 022	19 932
48600000	Charges constatees d'avance	70 700	35 492
Charges constatées d'avance		70 700	35 492
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2 357 085	1 818 172
TOTAL ACTIF		3 730 611	3 176 362

Détail du passif

		31/12/07	31/12/06
FONDS PROPRES			
10200000	Fonds associatifs	126 353	126 353
Fonds associatifs sans droit de reprise		126 353	126 353
11000000	Report a nouveau	352 233	265 086
Report à nouveau		352 233	265 086
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		178 499	87 146
13100000	Subvention d'investissement	260 664	264 986
Subventions d'investissement (Renouvelables)		260 664	264 986
13900000	Sub equip viree cpte resultat	-139 202	-137 699
Amortissements des subventions d'investissement (Renouvelables)		- 139 202	- 137 699
14500000	Amortissements derogatoires	15 425	10 283
Provision pour réserve de trésorerie		15 425	10 283
FONDS PROPRES		793 974	616 158
15500000	Provisions pour impots	3 997	7 994
Provisions pour risques et charges		3 997	7 994
PROVISIONS POUR RISQUES		3 997	7 994

Détail du passif

		31/12/07	31/12/06
16400700	Emprunt nef	96 794	109 040
16400900	Pret credit mutuel 621	84 738	94 687
16401300	Emprunt cm n° 08434771		3 341
16401400	Emprunt cm 08755761		7 100
16401600	Emprunt cm n° 308/08778771		2 865
16401700	Emprunt cm 10014201	429	5 451
16401800	Emprunt cm 10014216		373
16401900	Emprunt cm 10014217		6 036
16402000	Emprunt cm 10014218	8 345	24 515
16402100	Emprunt cm 10014201919	27 302	43 571
16402200	Pret credit mutuel 10014220	58 197	73 007
16402300	Emprunt cm 10014221	143 416	154 873
16402400	Emprunt credit cooperatif	25 544	33 215
16402500	Emprunt france active	60 000	60 000
16402600	Emprunt credit mutuel 10014223	14 665	19 892
16402700	Emprunt cm 10014224	87 761	
16402800	Emprunt cm n10014225	148 531	
51210000	Credit mutuel 10014213		68 709
51210300	B f c c	74	
51860000	Interets courus a payer	89	927
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		755 892	707 608
16888800	Interets courus sur emprunts	1 954	1 594
Emprunts et dettes financières divers		1 954	1 594
41980000	Clts avoir a etablr	13 853	2 980
Redevables créditeurs		13 853	2 980
40100000	Fournisseurs collectifs	929 118	899 343
40800000	Frs fact.non parvenues	174 545	153 004
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 103 663	1 052 347
42111100	Personnel remunerations	209 403	183 128
42200000	Comite d'entreprise	6 154	4 211
42820000	Dette provisionnee cp	213 479	197 894
42825000	Dette provisionnee rtt	10 644	13 398
42860000	Personnel charges à payer	59 463	
43100000	Urssaf	90 147	84 565
43110000	Mutualite sociale agricole	5 776	6 439
43730000	Caisse de retraite	73 097	64 361
43740000	Assedic	16 979	15 460
43760000	Cotisation mutuelle aries	6 317	5 296
43770000	Prevoyance capaves	7 785	6 992
43820000	Charges patr.sur cp	67 308	60 794
43825000	Charges a payer rtt	3 568	4 340
43860000	Organismes sociaux charges à payer	99 481	79 814
44100200	Etat - subvention ddass		1 045
44100700	Etat subv atelier protege	8 418	
44190000	Avances sur subventions	17 150	
44400000	Etat impots/benefices	60 499	
44550000	Tva a decaisser	52 838	43 838
44580000	Tva a regulariser	13	
44587000	Tva/fres a etablr	8 295	9 586
44562000	Tva déductible s/immobilisations		23

Détail du passif

		31/12/07	31/12/06
44570000	Tva collectée	1 020	
44860000	Etat charges a payer	2 287	337
Dettes sociales et fiscales		1 020 127	781 526
40400000	Frs d'immobilisations		1 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 468
46020000	Col & tri	37 147	
46030000	Chantiers peupins		491
Autres dettes		37 147	491
48700000	Produits constatés d'avance		4 192
Produits constatés d'avance			4 192
DETTES		2 932 640	2 552 209
TOTAL PASSIF		3 730 611	3 176 362

Détail des emprunts

Date	Organisme prêteur	Montant initial	Durée (ans)	Capital restant dû				Intérêts courus	Intérêts hors bilan
				Total fin n	A moins d'1 an	A + d'1 an et a - de 5 ans	A plus de 5 ans		
05/1999	NEF	182 939	15	96 794	12 936	59 466	24 392	286	18 302
12/1999	CREDIT MUTUEL	152 449	15	84 737	10 437	47 127	27 172	328	15 201
01/2003	CREDIT MUTUEL	23 000	5	429	429			1	2
06/2003	CREDIT MUTUEL	76 000	5	8 346	8 346			15	104
07/2004	CREDIT MUTUEL	80 000	5	27 302	17 017	10 285		53	1 035
08/2005	CREDIT MUTUEL	93 000	6	58 198	15 413	42 785		38	4 367
12/2005	CREDIT MUTUEL	165 000	12	143 416	11 900	52 383	79 133	381	29 451
01/2006	CREDIT COOPERATIF	40 000	5	25 545	7 964	17 581		46	1 545
03/2006	SIFA	30 000	5	30 000	9 801	20 199		2	984
03/2006	SIFA	30 000	5	30 000	9 801	20 199		2	984
07/2006	CREDIT MUTUEL	22 000	4	14 666	5 472	9 194		47	917
01/2007	CREDIT MUTUEL	100 000		87 761	12 865	58 387	16 510	189	14 003
11/2007	CREDIT MUTUEL	150 000		148 532	18 150	83 431	46 951	571	30 376
		1 144 388		755 726	140 531	421 037	194 158	1 959	117 271

3. Documents fiscaux

Tableaux fiscaux n° 2050 à 2059D

insérer le document Tableaux fiscaux n° 2050 à 2059D

à la page 34

ce document est paginé

nombre de page: 16

Détail des charges et produits

31/12/07

31/12/06

Produits à recevoir : Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan.

41810000	Clts facture a etablr	73 412	77 221
Créances clients et comptes rattachés		73 412	77 221
40980000	Frs avoir a recevoir	4 469	6 790
Autres créances		4 469	6 790
Total		77 882	84 011

Charges constatées d'avance :

48600000	Charges constataees d'avance	70 700	35 492
Total		70 700	35 492

Charges à payer : Montants des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan.

51860000	Interets courus a payer	89	927
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		89	927
16888800	Interets courus sur emprunts	1 954	1 594
Emprunts et dettes financières diverses		1 954	1 594
40800000	Frs fact.non parvenues	174 545	153 004
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		174 545	153 004
42820000	Dette provisionnee cp	213 479	197 894
42825000	Dette provisionnee rtt	10 644	13 398
42860000	Personnel charges à payer	59 463	
43820000	Charges patr.sur cp	67 308	60 794
43825000	Charges a payer rtt	3 568	4 340
43860000	Organismes sociaux charges à payer	99 481	79 814
44860000	Etat charges a payer	2 287	337
Dettes fiscales et sociales		456 231	356 579
41980000	Clts avoir a etablr	13 853	2 980
Autres dettes		13 853	2 980
Total		646 675	

Produits constatés d'avance :

48700000	Produits constatés d'avance		4 192
----------	-----------------------------	--	-------

Détail des charges et produits

Total

4 192

Association " ATELIERS DU BOCAGE"

Le Peux

79140 LE PIN

COMMISSARIAT AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

Bernard MICHEL •
Philippe COULBAULT •
Christian CHÉNÉ •
Tony RANGEARD •

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes

Béatrice PAIRAULT •
Juridique, Social & Formation

Tél. 05 49 65 09 52

Fax. 05 49 74 66 12

contact@berton-et-associes.com

www.berton-et-associes.com

"Le Village" B.P.17
2, avenue d'Angers
79301 BRESSUIRE CEDEX

SIRET : 491 650 095 0001
N° SIREN : 491 650 095

Société d'Expertise Comptable
Insérée au tableau
de l'Ordre de la Région de Poitou
et de Comptabilité aux Comptes
Insérée au tableau
de la Cour d'Appel de Poitiers

Organisme agréé
N° 34 746 217 515

TVA intracommunautaire
FR 36 650 217 515
TVA applicable sur les honoraires

RAPPORT GENERAL

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale en date du 28 mai 2004, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- . le contrôle des comptes annuels de l'Association ATELIERS DU BOCAGE , tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- . les vérifications spécifiques 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

PC

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Il a été procédé à la reprise de la dépréciation des stocks pour la somme de 64 800 €. Nous avons analysé le caractère adapté de cette reprise.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

BRESSUIRE, le 16 avril 2008

Pour la Sarl. G B A
Commissaire aux Comptes



Philippe COULBAULT

Procédure obligatoire (article 11 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS ATELIERS DU BOCAGE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 15 rue de la Chapelle Le Peux 79140 LE PIN		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 3 8 5 2 5 3 1 8 2 0 0 0 1 3		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N clos le. 31122007	N-1 31122006
		Net 1	Net 2
Capital souscrit non appelé (I)			
Frais d'établissement *		AC	
Frais de développement *		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	73 414
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	29 572
Constructions		AP	1 127 068
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	456 400
Autres immobilisations corporelles		AT	611 099
Immobilisations en cours		AV	24 098
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	18 813
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	64 772
TOTAL (II)		BJ	2 405 239
Matières premières, approvisionnements		BL	122 374
En cours de production de biens		BN	6 540
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	111 080
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	14 753
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	1 809 950
Autres créances (3)		BZ	168 657
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD	6 229
Disponibilités		CF	94 022
Charges constatées d'avance (3)*		CH	70 700
TOTAL (III)		CJ	2 404 309
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	4 809 549
Remis : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an
Classe de réserve de propriété *		CP	CR
Immobilisation :		Stocks :	Créances :

Mis par GBA
Commissaire aux Comptes

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Formulaire obligatoire, article 53 A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise		ASS ATELIERS DU BOUAGE		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N - 1			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	DA	126 353	126 353		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK	DC				
	Réserve légale (3)	DD				
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ	DG				
	Report à nouveau	DH	352 233	265 086		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	178 499	87 146		
	Subventions d'investissement	DJ	121 462	127 287		
	Provisions réglementées *	DK	15 425	10 283		
	TOTAL (I)	DL	793 974	616 158		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées		DN				
TOTAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ	3 997	7 994		
	TOTAL (III)	DR	3 997	7 994		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	755 892	707 608		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI	DV	1 954	1 594		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 103 663	1 052 347		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 020 127	781 526		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		1 468		
	Autres dettes	EA	51 001	3 471		
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB		4 192		
TOTAL (IV)	EC	2 932 640	2 552 209			
Ecart de conversion passif* (V)	ED					
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 730 611	3 176 362			
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	IF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 317 441	2 032 775			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	163	69 637			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012

EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'AN

Formulaire obligatoire (article 27 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS ATELIERS DU BOCAGE

Néant *

		Exercice N				Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracomunitaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC			
	Production vendue	biens *	FD	1 701 870	FE	FF	1 701 870	
		services *	FG	5 672 260	FH	FI	5 672 260	
	Chiffres d'affaires nets *	EJ	7 374 130	FK	FL	7 374 130	6 611 782	
	Production stockée*				FM	(83 601)	67 001	
	Production immobilisée*				FN	40 153	19 092	
	Subventions d'exploitation				FO	910 153	825 293	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	196 059	130 008	
	Autres produits (1) (11)				FQ	2 527	164	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 439 423	7 653 343
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS			
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	1 823 384	1 767 560	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(43 484)	(17 312)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	2 223 410	1 969 199	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	136 859	131 983	
	Salaires et traitements*				FY	2 863 158	2 633 288	
	Charges sociales (10)				FZ	887 053	819 052	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	198 609	184 796	
			- dotations aux provisions*		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	24 681	82 490	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12) dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles (report en AZ)		AZ		GE	265	623	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 113 937	7 571 681	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	325 485	81 661
opérations en courant	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	29 734	29 721	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	109	109	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	11	412	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	29 855	30 243	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	48 119	42 340	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	48 119	42 340	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(18 264)	(12 096)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	307 221	69 564

Visé par GBA
Commissaire aux Comptes

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Formulaire obligatoire rattaché à la
au Code général des impôtsDésignation de l'entreprise ASS ATELIERS DU BOUCAGENéant Visé par GBA
Commissaire aux Comptes

		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA 7 485	442	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	IIIB 28 453	31 437	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	IIIC 3 997	27 462	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID 39 936	59 342	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIIE 2 557	10 643	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	IIIF 2 465	856	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	IIIG 5 141	5 141	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	IIIH 10 164	16 641	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		IIJ 29 772	42 701	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IIK 72 575		
Impôts sur les bénéfices * (X)		IIK 85 919	25 119	
TOTAL DES PRODUITS (4 + III + V + VII)		IIH 8 509 215	7 742 928	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIH 8 330 716	7 655 781	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IIH 178 499	87 146	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	III*	89 227 92 064
		- Crédit-bail immobilier	IIQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6a) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	IX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	125 879 129 950	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir détail en annexe		10 164	39 937	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe de base

1. Événements principaux de l'exercice

Aucun événement principal n'est à relever.



2. Principes et méthodes comptables

2.1 Rappel des principes

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions de la législation française, en respectant les principes généraux et méthodes généralement admis, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

2.2 Principes comptables retenus

2.2.1 Immobilisations incorporelles

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif et en fonction des durées de vie suivantes :

- | | |
|-----------------------|--------------|
| - Brevets - Logiciels | De 1 à 3 ans |
|-----------------------|--------------|

2.2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif, en respectant les règles fiscales en vigueur en fonction de la durée d'utilisation estimée :

- | | |
|--|-------------|
| - Constructions | 10 à 25 ans |
| - Agencements, aménagements, installations | 8 à 20 ans |
| - Install. techniques, matériel et outillage | 2 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 1 à 6 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 ans |
| - Mobilier | 10 ans |

Annexe de base

Visé par GBA
Commissaire aux Comptes

2.2.3 Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.2.4 Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré (ou du premier entré – premier sorti (FIFO)). Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.

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

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

2.2.5 Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour la valeur nominale.

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

2.2.6 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

2.2.7 Provisions et dépréciations

Les provisions pour risques et charges et les dépréciations ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

2.2.8 Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Annexe de base

2.3 Autres informations significatives

Les activités de l'association ont permis l'emploi de 190 personnes au 31 décembre 2007 :

- CDI..... 133
- CDD..... 12
- CIE..... 2
- Contrat insertion 43

Participation à 99 % dans le capital de la SARL COL & TRI – 15 rue de la Chapelle – Le Peux – 79140 LE PIN.

3. Informations complémentaires sur le bilan

Visé par GBA
Commissaire aux Comptes

3.1 Actif immobilisé

Immobilisations	Valeurs brutes au début de l'exercice	Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	51 785	21 630		73 415
Immobilisations corporelles	2 075 079	291 705	118 546	2 248 239
Immobilisations financières	81 542	6 791	4 748	83 586
TOTAL	2 208 407	320 126	123 293	2 405 240

3.2 État des amortissements et dépréciations

Amortissements et dépréciations	Valeurs brutes au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	40 936	22 208		63 143
Immobilisations corporelles	809 282	176 402	17 114	968 570
TOTAL	850 218	198 610	17 114	1 031 714

Annexe de base

3.3 Immobilisations financées par crédit bail

Immobilisations	Terrains	Constructions	Installation, matériel et outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine			442 514		442 514
Amortissements :					
- Antérieurs			189 440		189 440
- Exercice			81 132		81 132
			270 572		270 572
Redevances payées :					
- Antérieurs			172 406		172 406
- Exercice			89 040		89 040
			261 446		261 446
Redevances à payer :					
- A 1 an au plus			79 819		79 819
- Entre 1 et 5 ans			110 079		110 079
- A plus de 5 ans			189 898		189 898
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus			10 345		10 345
- Entre 1 et 5 ans			17 558		17 558
- A plus de 5 ans			27 904		27 904
Montant pris en charge dans l'exercice			89 228		89 228

Visé par GBA
Commissaire aux Comptes

3.4 État des échéances des créances et des dettes

Les créances s'élèvent à : 2 114 081 €

Et se ventilent de la manière suivante :

- A moins d'un an 2 049 309 €
- A plus d'un an 64 773 €

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 932 640 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

Dettes	Total	A moins 1 an	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des Ets de crédit	755 892	140 694	421 037	194 162
Autres dettes	2 176 748	2 176 748		
Total	2 932 640	2 317 442	421 037	194 162

Annexe de base

3.5 Produits à recevoir, charges à payer et produits ou charges constatés d'avance

Les montants inscrits dans ces rubriques ne concernent que des opérations à caractère habituel.

3.6 État des provisions et dépréciations

Visé par GBA
Commissaire aux Comptes

Provisions et dépréciations	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Total
Provisions réglementées	10 284	5 142		15 426
<i>Dont amortissements dérogatoires</i>	<i>10 284</i>	<i>5 142</i>		<i>15 426</i>
Provisions pour risques et charges	7 994		3 997	3 997
<i>Dont litiges</i>				
* <i>impôts</i>	7 994		3 997	3 997
Dépréciations des actifs	92 723	24 681	70 180	47 224
<i>Dont immobilisations</i>				
* <i>stocks</i>	64 800		64 800	
* <i>créances clients</i>	27 923	24 681	5 380	47 224
Total	111 001	29 823	74 177	66 647

A caractère d'exploitation :	24 681 €	70 180 €
Financier :		
Exceptionnel :	5 142 €	3 997 €

4. Informations complémentaires sur le compte de résultat

4.1 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories de personnel	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Employés	24	
Ouvriers	166	
Total	190	

Annexe de base

Visé par GBA
Commissaire aux Comptes

4.2 Impôt sur les bénéfices

4.2.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	307 221	74 624	232 597
Résultat exceptionnel	29 772	7 952	21 820
Participation des salariés	72 575	3 343	69 232
Résultat comptable	264 418	85 919	178 499

4.2.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant	Impôts
Accroissements		
- Provisions réglementées	15 425	5 142
- Subventions à réintégrer au résultat	121 462	40 487
Allègements		
- Provisions et dépréciations non déductibles de l'année de leur comptabilisation	72 281	24 094

4.2.3 Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Résultat de l'exercice	178 499
Impôts sur les bénéfices	85 919
Résultat avant impôt	264 418
Variation provisions réglementées	
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	264 418

Annexe de base



5. Autres informations

5.1.1 Engagements réciproques

	Montant
Emprunts obtenus non encore encaissés	
Commandes d'immobilisations	
Commandes importantes de clients	
Crédit documentaire	
Crédit bail	189 898
Intérêts des emprunts	117 270

5.1.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts auprès des établissements de crédit : 81 207 €

Cautionnements reçus sur emprunts.....225 784 €

- Emmaüs Peupins Mauléon
- Delta Sèvre Argent
- France Active

RAPPORT SPECIAL
du Commissaire aux Comptes sur
les Conventions Réglementées

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

BRESSUIRE, le 16 avril 2008

Pour la Srl. G B A
Commissaire aux Comptes



Philippe COULBAULT