

ASSOCIATION MAX HAVELAAR FRANCE

Association Loi de 1901

SIREN : 388.118.549 - NAF : 7320Z



Siège social

Immeuble le Méliès - 261, rue de Paris
93100 MONTREUIL



RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur les comptes clos le 31 décembre 2007



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 € 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

A Mesdames et Messieurs les Adhérents

de l'Association MAX HAVELAAR FRANCE

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association MAX HAVELAAR FRANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II- JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

- Le financement des activités de l'association résulte pour partie de conventionnements avec des institutions publiques.

Ces contributions financières peuvent être reportées sur les exercices suivants lorsqu'elles sont pluriannuelles ou faire l'objet d'engagements à réaliser sur ressources affectées.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous avons été conduits à vérifier le respect des méthodes comptables précisées ci-dessus et à examiner les dispositifs de contrôle et de valorisation mis en place pour la détermination des estimations significatives relatives aux montants des fonds dédiés ou des produits constatés d'avance inscrits au bilan.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

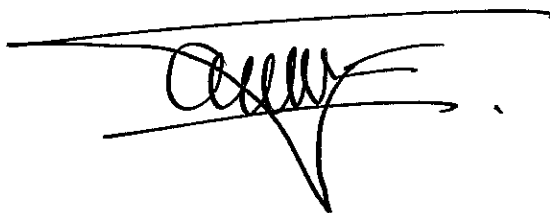
III- VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 7 avril 2008

Pour **SOFIDEEC Baker Tilly SA**
Commissaire aux Comptes titulaire
Membre de la CRCC de Paris



BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	22 366	19 112	3 254	1 685
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	295 701	153 899	141 801	205 081
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	31 799		31 799	30 779
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 500	7 500		7 500
Autres immobilisations financières	34 466		34 466	32 268
TOTAL (I)	391 833	180 511	211 321	277 314
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	73 836	42 215	31 621	87 901
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 357 344	61 087	1 296 256	954 718
Autres créances	145 322		145 322	277 313
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 082		12 082	9 833
Charges constatées d'avance (3)	170 457		170 457	52 277
TOTAL (II)	1 759 041	103 302	1 655 739	1 382 043
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 150 873	283 814	1 867 060	1 659 356
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		30 490	30 490
<i>Dont legs et don, avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		- 313 263	- 102 281
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		100 774	- 210 982
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		91 168	91 168
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 90 830	- 191 605
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		872 522	672 762
Emprunts et dettes financières divers (3)		17 547	1 242
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		478 201	397 007
Dettes fiscales et sociales		491 924	607 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		45 984	5 641
Produits constatés d'avance (1)		51 712	166 612
TOTAL	(V)	1 957 890	1 850 961
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 867 060	1 659 356
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 572 646	
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		385 244	1 850 961
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		284 003	422 762
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Vente de marchandises			
Revenu de vente			
Revenus de services		113 477	81 543
RESULTAT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		113 477	81 543
Produit stocké			
Produit immobilisé			
Produits d'exploitation		288 318	1 121 998
Produits sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 519	32 210
Produits			
Produits		903	986
Produits		3 329 524	2 491 376
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	3 742 742	3 728 112
CHARGES D'EXPLOITATION			
Vente de marchandises			
Coût de stocks (marchandises)			
Coût de matières premières et autres approvisionnements		4 868	65 454
Coût de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		14 065	- 62 154
Achats et charges externes (2)		1 458 997	1 847 877
Taxes et versements assimilés		124 973	53 556
Salaires et traitements		1 264 752	1 229 326
Charges sociales		484 382	519 549
Charges de personnel		59 127	81 704
Produits aux amortissements sur immobilisations		64 341	55 209
Produits aux dépréciations sur immobilisations			
Produits aux dépréciations sur actif circulant		100 529	11 632
Produits aux provisions pour risques et charges			
Charges		25 418	57 367
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	3 601 452	3 859 520
RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	141 290	- 131 407
Partis de résultat sur opérations faites en commun			
Partis attribués ou déficit transféré	(III)		
Partis supportés ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
Participations (4)			
Produits de valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		904	
Intérêts et produits assimilés (4)		929	5 407
Produits sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Produits positifs de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 833	5 407
CHARGES FINANCIERES			
Produits aux amortissements, dépréciations et provisions			
Produits et charges assimilées (5)		40 492	29 148
Produits négatifs de change		24	
Produits nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	40 517	29 148
RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 38 684	- 23 741

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits de gestion		29 204	37 223
Produits en capital		336	
Produits sur dépréciations, provisions et transferts de charges			95 777
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	29 540	133 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges de gestion		14 706	187 346
Charges en capital		9 165	1 488
Charges aux amortissements, aux dépréciations et provisions		7 500	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	31 371	188 834
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 1 831	- 55 834
Produits sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 774 114	3 866 520
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	3 673 340	4 077 502
RESULTAT INTERMEDIAIRE		100 774	- 210 982
Produit de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
EXCESSIF OU DEFICIT		100 774	- 210 982
<i>Produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>Redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>Redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>Charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>Produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>Intérêts concernant des entreprises liées</i>			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
CONTRIBUTIONS EN NATURE			
Contributions en nature			
Contributions en nature			
TOTAL			
CONTRIBUTIONS EN NATURE			
Contributions en nature			
Disposition gratuite de biens			
Contributions			
Contributions du bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 1 867 059,95 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 100 774,45 euros .

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02 avril 2008

Faits caractéristiques de l'exercice .

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation qui implique la réalisation des actifs et le règlement des dettes et engagements dans le cadre normal de l'activité. L'association a réalisé un bénéfice net de 100 774€ pour l'exercice clos le 31 décembre 2007, permettant d'apurer une partie des pertes cumulées de 313 263€ au 31 décembre 2006. Ce résultat est dû pour l'essentiel à une maîtrise drastique des frais généraux avec une diminution de 21% des charges externes à mettre en parallèle à une stabilisation des revenus de l'association.

Un plan social a été réalisé avec le départ de 11 personnes. Le montant des indemnités de départ, des accords transactionnels et des conventions de reclassement pèsent sur l'exercice pour 265K€.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sauf pour les changements de méthode comptables liés à l'entrée en vigueur des nouveaux règlements décrits ci dessous ,
- indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations .

Les nouvelles règles sur les actifs , amortissements et dépréciations issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations .
- du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition , la comptabilisation et l'évaluation des actifs , ont fait l'objet pour la première année d'application en 2005 , du choix de la méthode prospective .

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

Changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenue au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions	1 an
- Agencements	5 ans
- Matériel et Mobilier de bureau	5 et 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas significatif et n'a pas fait l'objet d'évaluation et de provision .

Passifs sociaux éventuels

Le droit individuel à la formation est un dispositif légal mis en place avec la réforme de la formation professionnelle . Il concerne l'ensemble des salariés .
Au 31 décembre 2007 , il est estimé à 950 heures .

Autres faits caractéristiques

Bien que Max Havelaar soit un organisme sans but lucratif et que sa gestion soit désintéressée son activité relève du champ de la fiscalité .

En effet , l'exploitation du label et sa promotion constituent une activité lucrative qui profite à la fois à l'association et à ses partenaires (producteurs , importateurs , industriels et distributeurs) .

La fiscalité de l'activité a pris effet au 1er janvier 2001 .

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Moins intégré				
- Statutaires				
- Dotations d'investissement non renouvelables				
- Parts sans droit de reprise	30 490			30 490
- et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Dotations d'investissement affectées à des biens renouvelables				
- de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Réserves				
- à nouveau	- 102 281		210 982	- 313 263
- de l'exercice	- 210 982	311 757		100 774
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Parts	91 000			91 000
- et donations	168			168
- Dotations d'investissement sur biens renouvelables				
- sous contrôle des tiers financeurs				
- de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
- Dotations d'investissement sur biens non renouvelables				
- Réglementées				
- des propriétaires (Commodat)				
Total	- 191 605	311 757	210 982	- 90 830

IMMOBILISATIONS

A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
établissement et de développement			
postes d'immobilisations incorporelles	Total I		
	Total II	19 066	3 300
Immobilisations corporelles			
constructions sur sol propre			
constructions sur sol d'autrui			
constructions générales, agencements et aménagements des constructions			
constructions techniques, matériel et outillage industriels			
constructions générales, agencements et aménagements divers		98 944	5 083
matériel de transport			
matériel de bureau et informatique, mobilier		112 995	3 414
objets récupérables et divers		95 025	
immobilisations corporelles en cours			
autres et acomptes			
	Total III	306 965	8 497
Immobilisations financières			
participations évaluées par mise en équivalence			
participations		30 779	1 020
titres immobilisés			
autres immobilisations financières		39 768	2 198
	Total IV	70 548	3 218
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		396 579	15 015

B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
établissement et de développement	(I)			
postes d'immobilisations incorporelles	(II)		22 366	
Immobilisations corporelles				
constructions sur sol propre				
constructions sur sol d'autrui				
constructions générales, agencements, aménag. constructions				
constructions techniques, matériel et outillage industriels				
constructions générales, agencements et aménagements divers			104 027	
matériel de transport				
matériel de bureau et informatique, mobilier		10 661	105 748	
objets récupérables et divers		9 100	85 925	
immobilisations corporelles en cours				
autres et acomptes				
	Total III	19 761	295 701	
Immobilisations financières				
participations évaluées par mise en équivalence				
participations			31 799	
titres immobilisés				
autres immobilisations financières			41 966	
	Total IV		73 766	

AMORTISSEMENTS

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Amortissement et de développement	Total I			
Immobilisations incorporelles	Total II	17 381	1 731	19 112
Immobilisations corporelles				
Immobilisations sur sol propre				
Immobilisations sur sol d'autrui				
Immobilisations générales, agenc. et aménag. constructions				
Immobilisations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations générales, agencements et aménagements divers	32 708	17 282		49 989
Immobilisations de transport				
Immobilisations de bureau et informatique, mobilier	53 979	27 150	6 955	74 174
Immobilisations récupérables et divers	15 198	18 179	3 640	29 736
Total III	101 884	62 610	10 595	153 899
TOTAL GENERAL (I + II + III)	119 265	64 341	10 595	173 011

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Mouvements nets amort. à fin d'exercice	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Amortissement	Total I						
Immobilisations incorporelles	Total II						
Immobilisations corporelles							
Immobilisations sur sol propre							
Immobilisations sur sol d'autrui							
Immobilisations générales, agenc. amén. const.							
Immobilisations techniques, matériel, outill. indus.							
Immobilisations générales, agenc., amén. divers							
Immobilisations de transport							
Immobilisations de bureau, inform., mobilier							
Immobilisations récup. et divers							
Total III							
Immobilisations en partie	Total IV						
Total (I+II+III+IV)							

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Provision d'emprunt à étaler				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières		7 500		7 500
Sur stocks et en-cours		42 215		42 215
Sur comptes clients	13 292	58 314	10 519	61 087
Autres dépréciations				
Total III	13 292	108 029	10 519	110 802
TOTAL GENERAL (I + II + III)	13 292	108 029	10 519	110 802

- d'exploitation	100 529	10 519
Dont dotations et reprises : - financières		
- exceptionnelles	7 500	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	7 500	7 500	
	Autres immobilisations financières	34 466		34 466
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	164 094	164 094	
	Autres créances clients	1 193 249	1 193 249	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	49 955	49 955	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	86 448	86 448	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	8 919	8 919	
	Charges constatées d'avance	170 457	170 457	
	Total	1 715 089	1 680 623	34 466

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	284 003	284 003		
	- à plus d'un an à l'origine	588 518	218 240	339 028	31 250
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	17 547	2 581	14 966	
	Fournisseurs et comptes rattachés	478 201	478 201		
	Personnel et comptes rattachés	114 195	114 195		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 971	154 971		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	210 305	210 305		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 452	12 452		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	45 984	45 984		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	51 712	51 712		
	Total	1 957 890	1 572 646	353 994	31 250

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

590 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

251 482

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2007	31/12/2006
Créances clients et comptes rattachés			
418100	CLIENTS FACT A EFFECTUER	43 932	2 542
	Total	43 932	2 542
Autres créances			
438700	ORGANISMES PROD. A RECEV.		261
	Total		261
	TOTAL GENERAL	43 932	2 803

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2007	31/12/2006
Emprunts et dettes financières divers			
168880	INTERETS COURRUS /EMPRUNT	2 550	
	Total	2 550	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	137 725	45 821
	Total	137 725	45 821
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	60 870	106 857
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	53 325	
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	28 609	45 948
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	34 001	5 359
438620	TAXE D'APPRENTISSAGE	7 345	7 304
438630	FORMATION PROFESSIONNELLE	8 591	5 882
438640	TAXE CONSTRUCTION	5 008	1 862
448600	CHARGES FISCALES A PAYER	12 452	12 452
	Total	210 202	185 663
Autres dettes			
419800	RRR A ACCORD. AVR A ETABL	27 583	
468600	CHARGES A PAYER	13 500	
	Total	41 083	
	TOTAL GENERAL	391 561	231 484

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2007	31/12/2006
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	51 712	166 612
	TOTAL GENERAL	51 712	166 612

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2007	31/12/2006
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	170 457	52 277
TOTAL GENERAL		170 457	52 277

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2007	31/12/2006
Sur opérations de gestion			
671000	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	9 257	6 669
671200	PENALITES AMENDES FIS ET	5 448	11 198
671400	CREANCES DEVENUES IRRECO		11 554
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTIONN		125 000
672000	CHARGES SUR EXO ANTERIEUR		32 925
Total		14 706	187 346
Sur opérations en capital			
675200	VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	9 165	1 188
678800	CHARGES EXCEPTIONNELLES		300
Total		9 165	1 488
Dotations aux amortissements et provisions			
687600	DOT.PROV.DEPREC.EXCEPTIO.	7 500	
Total		7 500	
TOTAL GENERAL		31 371	188 834

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2007	31/12/2006
Sur opérations de gestion			
771000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	201	34 847
771100	PENALITES DE RETARD	648	1 900
772000	PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	28 355	476
Total		29 204	37 223
Sur opérations en capital			
775000	PRODUITS CES.ELTS D'ACTIF	336	
Total		336	
Reprises sur provisions, transferts de charges			
787500	REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC		20 000
787600	REPR./PROV.DEPREC.EXCEPT.		75 777
Total			95 777
TOTAL GENERAL		29 540	133 000