

Association NEPTUNE

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	1
<i>Actif circulant</i>	1
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	2
<i>Provisions pour risques et charges</i>	2
<i>Emprunts et dettes</i>	2
Compte de résultat	3
Bilan détaillé	5
ACTIF	5
<i>Actif immobilisé</i>	5
<i>Actif circulant</i>	5
PASSIF	6
<i>Capitaux Propres</i>	6
<i>Provisions pour risques et charges</i>	6
<i>Emprunts et dettes</i>	6
Compte de résultat détaillé	7
Soldes intermédiaires de gestion	10
Annexes aux comptes annuels	12
PREAMBULE	12
REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	13
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	15
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	16
AUTRES INFORMATIONS	17
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	18
RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES	19

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	340	340			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	68 305	64 507	3 798	11 251	- 7 453
Installations techniques, matériel et outillage industriels	382	382			
Autres immobilisations corporelles	160 151	150 044	10 107	21 679	- 11 572
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 966		41 966	41 038	928
TOTAL (I)	271 144	215 273	55 871	73 968	- 18 097
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	20 013	1 530	18 483	14 078	4 405
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 998		1 998	3 414	- 1 416
. Organismes sociaux	431		431		431
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	73 415		73 415	43 215	30 200
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	383 893		383 893	442 866	- 58 973
Disponibilités	145 294		145 294	96 077	49 217
Charges constatées d'avance	12 027		12 027	6 695	5 332
TOTAL (II)	637 070	1 530	635 541	606 345	29 196
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	908 214	216 803	691 411	680 312	11 099

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles	270 000	270 000	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-49 163	-21 183	- 27 980
Résultat de l'exercice	25 104	-27 980	53 084
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	225 210	225 210	
TOTAL (I)	471 152	446 048	25 104
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	5 336	5 336	
TOTAL (III)	5 336	5 336	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 819	35 370	- 6 551
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	60 294	62 066	- 1 772
. Organismes sociaux	104 176	110 563	- 6 387
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 014	1 641	6 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 808	9 539	- 3 731
Produits constatés d'avance	7 813	9 750	- 1 937
TOTAL (IV)	214 923	228 929	- 14 006
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	691 411	680 312	11 099

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	126 585		126 585	119 200	6,20
Chiffres d'affaires Nets	126 585		126 585	119 200	6,20
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			140 618	83 326	68,76
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			9 868	22 382	-55,91
Autres produits			1 512 628	1 487 732	1,67
Total des produits d'exploitation			1 789 698	1 712 641	4,50
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes			314 653	327 632	-3,96
Impôts, taxes et versements assimilés			25 740	20 559	25,20
Salaires et traitements			1 212 933	1 200 303	1,05
Charges sociales			183 414	192 753	-4,85
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 025	17 350	9,65
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 530	3 280	-53,35
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			8 937	11 448	-21,93
Total des charges d'exploitation			1 766 232	1 773 325	-0,40
RESULTAT EXPLOITATION			23 466	-60 684	-138,67
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations				133	-100,00
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			37	37	
Reprises sur provisions et transferts de charges			-1	37 090	-100,00
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			36	37 224	-99,90
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			763	9 411	-91,89
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			-639	- 639	
Total des charges financières			124	9 411	-98,68
RESULTAT FINANCIER			-88	27 812	-100,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			23 378	-32 872	-171,12

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 242	4 160	- 918	-22,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 000	- 4 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	3 242	8 160	- 4 918	-60,27
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 516	3 268	- 1 752	-53,61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	1 516	3 268	- 1 752	-53,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 726	4 892	- 3 166	-64,72
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	1 792 976	1 758 025	34 951	1,99
Total des charges	1 767 871	1 786 005	- 18 134	-1,02
RESULTAT NET	25 104	-27 980	53 084	-189,72
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Concessions, brevets, droits similaires	340	340			
205000 CONCESSIONS & DROIT SIMILAIRES	340		340	340	
280500 AMORT CONCESS , DROITS SIMILAI		340	-340	-340	
Constructions	68 305	64 507	3 798	11 251	- 7 453
213500 INSTALLATIONS, AGENCEMENTS, DE	68 305		68 305	68 305	
281350 AMORT DES INSTALL,AGENC AMENAG		64 507	-64 507	-57 054	- 7 453
Installations tech., matériel & outillage indu	382	382			
215400 MATERIELS INDUSTRIELS.	382		382	382	
281540 AMORT MATERIELS ET OUTILLAGES		382	-382	-382	
Autres immobilisations corporelles	160 151	150 044	10 107	21 679	- 11 572
218200 MATERIELS DE TRANSPORT.	137 879		137 879	137 879	
218300 MATERIELS DE BUREAU ET D'INFOR	22 272		22 272	22 272	
281820 AMORTISSEMENTS SUR MATERIELS D		127 683	-127 683	-117 490	- 10 193
281830 AMORT SUR MATERIELS DE BUREAU		22 361	-22 361	-20 982	- 1 379
Autres immobilisations financières	41 966		41 966	41 038	928
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	41 966		41 966	41 038	928
TOTAL (I)	271 144	215 273	55 871	73 968	- 18 097
Actif circulant					
Clients et comptes rattachés	20 013	1 530	18 483	14 078	4 405
411000 CLIENTS INDIVIDUELS VENTES DE	18 333		18 333	14 078	4 255
416000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX.	1 530		1 530	8 093	- 6 563
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	150		150	150	150
491000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION C		1 530	-1 530	-8 093	6 563
. Personnel	1 998		1 998	3 414	- 1 416
425000 AVANCES ET ACOMPTES AU PERSONN	1 998		1 998	3 414	- 1 416
. Organismes sociaux	431		431		431
438700 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A	431		431		431
. Autres	73 415		73 415	43 215	30 200
467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS ET CR				711	- 711
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR.	73 415		73 415	42 504	30 911
Valeurs mobilières de placement	383 893		383 893	442 866	- 58 973
500001 LIVRET BNP	1 224		1 224	1 193	31
500004 LIVRET C. EP.	210		210	204	6
503100 VMP INDOSUEZ	212 459		212 459	212 459	
503200 VMP BNP	170 001		170 001	229 726	- 59 725
590800 PROV P DEPREC AUTRES VAL MOBIL				-716	716
Disponibilités	145 294		145 294	96 077	49 217
511200 CHEQUES A ENCAISSER.	5 988		5 988	7 517	- 1 529
512000 BNP	137 743		137 743	65 490	72 253
512100 SOCIETE GENERALE	962		962	22 575	- 21 613
512200 INDOSUEZ	344		344	344	
530000 CAISSE.	256		256	150	106
Charges constatées d'avance	12 027		12 027	6 695	5 332
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 027		12 027	6 695	5 332
TOTAL (II)	637 070	1 530	635 541	606 345	29 196
TOTAL ACTIF (0 à V)	908 214	216 803	691 411	680 312	11 099

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Réserves statutaires ou contractuelles 106300 RESERVES STATUTAIRES OU CONTRA	270 000 270 000	270 000 270 000	
Report à nouveau 119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	-49 163 -49 163	-21 183 -21 183	- 27 980 - 27 980
Résultat de l'exercice	25 104	-27 980	53 084
Provisions réglementées 142000 PROVISIONS REGLEMENTEES RELATI	225 210 225 210	225 210 225 210	
TOTAL (I)	471 152	446 048	25 104
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour charges 158000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	5 336 5 336	5 336 5 336	
TOTAL (III)	5 336	5 336	
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401000 FOURNIS INDIVIDUELS ACHATS BIE 408100 FOURNISSEURS FACTURE NON PARVE	28 819 24 063 4 756	35 370 30 982 4 388	- 6 551 - 6 919 368
. Personnel 421000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNE 428200 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	60 294 100 60 194	62 066 348 61 718	- 1 772 - 248 - 1 524
. Organismes sociaux 431000 SECURITE SOCIALE (URSSAF). 431200 UMC 437300 IREC 437400 GARP 438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	104 176 49 653 733 35 635 5 515 12 641	110 563 54 744 955 35 616 6 287 12 961	- 6 387 - 5 091 - 222 19 - 772 - 320
. Autres impôts, taxes et assimilés 447000 AUTRES IMPOTS & TAXES ASSIMILE 448600 ETAT CHARGES A PAYER D'EXPLOIT	8 014 379 7 635	1 641 543 1 098	6 373 - 164 6 537
Autres dettes 419000 CLIENTS CREDITEURS 467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS ET CR 467100 REMBT/FRAIS 467200 FRAIS MR BOUCHER	5 808 2 050 2 519 1 238	9 539 1 637 1 836 6 067	- 3 731 - 1 637 2 050 683 - 4 829
Produits constatés d'avance 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.	7 813 7 813	9 750 9 750	- 1 937 - 1 937
TOTAL (IV)	214 923	228 929	- 14 006
TOTAL PASSIF (I à V)	691 411	680 312	11 099

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	126 585		126 585	119 200	7 385	6,20
706001 DEBARAS	68 726		68 726	64 108	4 618	7,20
706002 TRA NSPORTS SOCIAUX	57 804		57 804	53 177	4 627	8,70
706003 PRESTATION DIVERSES				1 745	- 1 745	-100,00
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITES	55		55	170	- 115	-67,65
Chiffre d'affaires Net	126 585		126 585	119 200	7 385	6,20

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
Subventions d'exploitation reçues	140 618	83 326	57 292	68,76
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION.	140 618	83 326	57 292	68,76
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de	9 868	22 382	- 12 514	-55,91
781500 REPRISES / PROV RISQUES & CHAR		6 205	- 6 205	-100,00
781740 REPRISES / PROV DEPREC DES CRE	8 093	9 790	- 1 697	-17,33
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	1 775	6 387	- 4 612	-72,21
Autres produits	1 512 628	1 487 732	24 896	1,67
757000 DONS	36 505	41 816	- 5 311	-12,70
757100 CESSIONS DIRECTES	242 507	239 687	2 820	1,18
757200 CESSIONS RELOGEMENT	346 626	339 613	7 013	2,06
758000 PRODUITS DE GESTION COURANTE.	335	374	- 39	-10,43
758380 REMB CES CEC		1 035	- 1 035	-100,00
758381 AIDE CIE		6 750	- 6 750	-100,00
758382 REMBT CAE	815 099	850 702	- 35 603	-4,19
758383 AIDE SNC	4 420	7 755	- 3 335	-43,00
758384 AIDE DE LA CAF	66 608		66 608	
758386 AIDE ANPE	528		528	
Total des produits d'exploitation	1 789 698	1 712 641	77 057	4,50
Autres achats et charges externes	314 653	327 632	- 12 979	-3,96
606100 ACHATS FOURNITURES N STOCKABLE	13 983	15 248	- 1 265	-8,30
606102 CARBURANT	14 380	15 235	- 855	-5,61
606230 ALIMENTATION	15 737	18 364	- 2 627	-14,31
606300 ACH FOURNIT D'ENTRETIEN & PETI	5 187	6 170	- 983	-15,93
606400 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	10 581	9 263	1 318	14,23
613000 LOCATIONS.	174 860	170 435	4 425	2,60
613100 LOCATION DIVERSES	12 560	14 598	- 2 038	-13,96
613500 LOCATION ALARME	547	1 094	- 547	-50,00
614000 CHARGES LOCATIVES & DE CO-PRO		6	- 6	-100,00
615100 ENTRETIEN ET REPARATION	6 733	3 348	3 385	101,11
615300 ENTRETIEN VEHICULES	12 101	19 413	- 7 312	-37,67
615600 MAINTENANCE	1 764	1 691	73	4,32
616000 PRIME D'ASSURANCE.	13 948	14 187	- 239	-1,68
618100 DOCUMENTATION GENERALE.	99	382	- 283	-74,08
622000 REMUNERATION D'INTERMEDIAIRE		979	- 979	-100,00
622200 COMMIS & COURT S/VENTES		2 500	- 2 500	-100,00
622600 HONORAIRES.	4 257	6 833	- 2 576	-37,70
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	945	50	895	n/s
623800 REMISES HUMANITAIRES	9 016	10 792	- 1 776	-16,46
623900 SECOURS EXCEPTIONNELS	1 085	1 057	28	2,65
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS.	828	819	9	1,10
625700 RECEPTIONS.		403	- 403	-100,00
626000 FRAIS POST & FRAIS DE TELECOMM	10 248	9 837	411	4,18
627000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	2 326	2 249	77	3,42
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.	3 468	2 681	787	29,35
Impôts, taxes et versements assimilés	25 740	20 559	5 181	25,20
631100 TAXE SUR LES SALAIRES.	9 232	10 242	- 1 010	-9,86

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
631300 PARTICIPATION EMPLOYEURS FORMA	7 635	1 097	6 538	595,99
635100 IMPOTS DIRECTS (SAUF IMPOT BEN		1 185	- 1 185	-100,00
635120 TAXES FONCIERES.	8 873	7 989	884	11,07
635155 CARTE GRISE		46	- 46	-100,00
Salaires et traitements	1 212 933	1 200 303	12 630	1,05
641000 REMUNERAT DU PERSONNEL GERANCE	3 121	1 000	2 121	212,10
641100 SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	1 177 591	1 153 530	24 061	2,09
641200 CONGES PAYES.	-1 524	12 851	- 14 375	-111,86
641400 CARTE ORANGE	33 746	32 922	824	2,50
Charges sociales	183 414	192 753	- 9 339	-4,85
645100 CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET	39 000	39 957	- 957	-2,40
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES.	3 768	5 051	- 1 283	-25,40
645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	86 847	83 900	2 947	3,51
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC (CHOMA	45 390	48 875	- 3 485	-7,13
645500 CHARGES S/CP	-320	3 676	- 3 996	-108,71
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	-431		- 431	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL , PHARMACI	9 159	11 295	- 2 136	-18,91
Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 025	17 350	1 675	9,65
681100 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C		17 350	- 17 350	-100,00
681120 DOTAT AUX AMORTIS DES IMMO COR	19 025		19 025	
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 530	3 280	- 1 750	-53,35
681740 CREANCES	1 530	3 280	- 1 750	-53,35
Autres charges	8 937	11 448	- 2 511	-21,93
651100 REDEV. CONCESS. BREV, LIC, MAR	37		37	
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	38	36	2	5,56
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA	7 835	10 716	- 2 881	-26,89
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1 027	696	331	47,56
Total des charges d'exploitation	1 766 232	1 773 325	- 7 093	-0,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 466	-60 684	84 150	-138,67
Produits financiers de participations		133	- 133	-100,00
761000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS		133	- 133	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	37		37	
764000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	37		37	
Reprises sur provisions et transferts de charges	-1	37 090	- 37 091	-100,00
786000 REPRISES SUR PROVIS. POUR RISQ	-1	37 090	- 37 091	-100,00
Total des produits financiers	36	37 224	- 37 188	-99,90
Intérêts et charges assimilées	763	9 411	- 8 648	-91,89
661600 CHARGES FINANCIERES	763	106	657	619,81
664000 PERTES CREANCES LIEES A PARTIC		9 306	- 9 306	-100,00
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem	-639		- 639	
667000 CHARG. NETTES SUR CESS. VAL. M	-639		- 639	
Total des charges financières	124	9 411	- 9 287	-98,68
RESULTAT FINANCIER	-88	27 812	- 27 900	-100,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 378	-32 872	56 250	-171,12
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 242	4 160	- 918	-22,07
771000 PROD EXCEPTIONNELS / OPERATION		43	- 43	-100,00
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	3 242	4 117	- 875	-21,25
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 000	- 4 000	-100,00
775000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'A		4 000	- 4 000	-100,00
Total des produits exceptionnels	3 242	8 160	- 4 918	-60,27
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 516	3 268	- 1 752	-53,61
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES / OPER	671	58	613	n/s
671200 CHARG.EXCEPT PENALITES AMENDES	845	467	378	80,94
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU		2 743	- 2 743	-100,00
Total des charges exceptionnelles	1 516	3 268	- 1 752	-53,61

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 726	4 892	- 3 166	-64,72
Total des Produits	1 792 976	1 758 025	34 951	1,99
Total des charges	1 767 871	1 786 005	- 18 134	-1,02
RESULTAT NET	25 104	-27 980	53 084	-189,72

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	126 585	119 200	7 385	6,20
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	126 585	119 200	7 385	6,20
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	126 585	119 200	7 385	6,20
Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
Marge brute globale (I + II)	126 585	119 200	7 385	6,20
Taux de marge brute globale	100,00 %	100,00 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	314 653	327 632	- 12 979	-3,96
Valeur ajoutée produite	-188 068	-208 432	20 364	-9,77
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-148,57 %	-174,86 %		
+ Subventions d'exploitation	140 618	83 326	57 292	68,76
- Impôts, taxes et versements assimilés	25 740	20 559	5 181	25,20
- Salaires et traitements	1 212 933	1 200 303	12 630	1,05
- Charges sociales	183 414	192 753	- 9 339	-4,85
Excédent brut d'exploitation	-1 469 537	-1 538 720	69 183	-4,50
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-1160,91 %	-1290,87 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	8 093	15 995	- 7 902	-49,40
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 025	17 350	1 675	9,65
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	1 530	3 280	- 1 750	-53,35
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	1 512 628	1 487 732	24 896	1,67
- Autres charges de gestion courante	8 937	11 448	- 2 511	-21,93
+ Transfert de charges d'exploitation	1 775	6 387	- 4 612	-72,21
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	23 466	-60 684	84 150	-138,67
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	18,54 %	-50,91 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations		133	- 133	-100,00
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	37		37	
+ Reprises sur provisions financières	-1	37 090	- 37 091	-100,00
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	763	9 411	- 8 648	-91,89
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	-639		- 639	
Résultat courant avant impôts	23 378	-32 872	56 250	-171,12
Résultat courant / chiffre d'affaires	18,47 %	-27,58 %		

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 242	4 160	- 918	-22,07
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 000	- 4 000	-100,00
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 516	3 268	- 1 752	-53,61
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	1 726	4 892	- 3 166	-64,72
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net Comptable	25 104	-27 980	53 084	-189,72
Résultat net / chiffre d'affaires	19,83 %	-23,47 %		

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2007 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2006 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 691 411,35 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 25 104,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/05/2008 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 271 144

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	340			340
Immobilisations corporelles	228 838			228 838
Immobilisations financières	41 038			41 966
TOTAL	270 216			271 144

Amortissements et provisions d'actif = 215 273

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	340			340
Immobilisations corporelles	195 908	19 025		214 933
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	196 248	19 025		215 273

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions & droit similaires	340	0	340	Non amortiss.
Installations, agencements, de	68 305	0	68 305	Non amortiss.
Materiels industriels.	382	0	382	Non amortiss.
Materiels de transport.	137 879	0	137 879	Non amortiss.
Materiels de bureau et d'infor	22 272	0	22 272	Non amortiss.
TOTAL	229 178		229 178	

Etat des créances = 149 849

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	41 966		41 966
Actif circulant & charges d'avance	107 883	107 883	
TOTAL	149 849	107 883	41 966

Provisions pour dépréciation = 1 530

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	8 093				1 530
Comptes financiers	716				
TOTAL	8 809				1 530

Produits à recevoir par postes du bilan = 73 995

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	150
Autres créances	73 845
Disponibilités	
TOTAL	73 995

Charges constatées d'avance = 12 027

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 230 546

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	225 210				225 210
Provisions pour risques & charges	5 336				5 336
TOTAL	230 546				230 546

Etat des dettes = 214 923

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	28 819			
Dettes fiscales & sociales	172 484			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 808			
Produits constatés d'avance	7 813			
TOTAL	214 923			

Charges à payer par postes du bilan = 85 225

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 756
Dettes fiscales & sociales	80 469
Autres dettes	
TOTAL	85 225

Produits constatés d'avance = 7 813

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 126 585

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	126 530	99,96 %
Produits des activités annexes	55	0,04 %
TOTAL	126 585	100.00 %

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. L'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 73 995

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Clients factures a etablr(418100)</i>	150
TOTAL	150

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Organismes sociaux produits a(438700)</i>	431
<i>Divers produits a recevoir.(468700)</i>	73 415
TOTAL	73 845

Charges constatées d'avance = 12 027

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(486000)</i>	12 027
TOTAL	12 027

Charges à payer = 85 225

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs facture non parve(408100)</i>	4 756
TOTAL	4 756

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provisionnees pour cong(428200)</i>	60 194
<i>Charges sociales sur congés pa(438200)</i>	12 641
<i>Etat charges a payer d'exploit(448600)</i>	7 635
TOTAL	80 469

Produits constatés d'avance = 7 813

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Prouduits constates d'avance.(487000)</i>	7 813
TOTAL	7 813

Annexes aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes					
Durée de l'exercice	mois	mois	mois	mois	mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions					
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux					

Observations complémentaires

Association NEPTUNE**32 Bld Paul Vaillant Couturier
93108 MONTREUIL****Siret : 397 536 715 00014 – Ape : 853K**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2007.**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration . Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

II - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montrouge , le 30 Mai 2008

Charles DARMON
Commissaire aux Comptes