

**ARTISANAT
COMMERCE
SERVICES**

VIENNE

M.L.R.CENTRE ET SUD VIENNE

57, avenue de Poitiers
BP 10
86012262 86600 LUSIGNAN

80

0963

Exercice du 01/01/2007 Au 31/12/2007

**COMPTES ANNUELS
ET ANNEXES**

Sommaire

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

BILAN

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

ACTIF		Exercice : 2 007		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 006 12 Mois	
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
	CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :	1 918	1 129	789		1 307	
	Frais d'établissement						
A	Frais de recherche et développement						
C	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	913	380	533		716	
T	Fonds commercial (1)						
I	Autres	1 005	749	256		591	
F	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	60 012	52 735	7 277	2	9 829	2
I	Terrains						
M	Constructions						
M	Instal. techniques, mat. et out. ind.						
O	Autres	60 012	52 735	7 277		9 829	
B	Immobilisations corporelles en cours						
I	Avances et acomptes						
L	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :						
I	Participations						
S	Créances rattachées à des participations						
E	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	TOTAL I	61 930	53 864	8 066	2	11 136	3
A	STOCKS ET EN-COURS :						
C	Matières premières et autres approv.						
T	En-cours de productions: biens et services						
I	Produits intermédiaires et finis						
F	Marchandises						
C	AVANCES ET ACPTES VERSES /COMMANDES						
I	CREANCES (3) :	323 916		323 916	81	203 997	51
R	Créances clients et cptes rattachés						
C	Autres	323 916		323 916		203 997	
U	Capital souscrit-appelé, non versé						
L	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :						
A	Actions propres						
N	Autres titres						
T	DISPONIBILITES	66 603		66 603	17	186 930	46
C	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	532		532		286	
O	TOTAL II	391 052		391 052	98	391 213	97
R	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (III)						
M	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (IV)						
P	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)						
G	TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)	452 982	53 864	399 117	100	402 349	100
U	(1) Dont droit au bail						
E	(2) Dont à moins d'un an						
L	(3) Dont à plus d'un an						
S	(4) Dont à plus d'un an						

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

PASSIF		Exercice : 2007	%	Exercice : 2006	%
		Durée: 12 Mois	PASSIF	Durée: 12 Mois	PASSIF
C	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	8 111	2	8 111	2
A	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE				
P	ECARTS DE REEVALUATION				
I	RESERVES				
T	Réserve indisponible				
A	Réserves statutaires ou contractuelles				
U P	Réserves réglementées				
X R	Autres				
O	Affectation au projet associatif				
P	REPORT A NOUVEAU	98 520	25	101 920	25
R	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)	26 033	7	-3 400	-1
E	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 492		2 481	1
S	PROVISIONS REGLEMENTEES				
	TOTAL I	134 156	34	109 112	27
P S	PROVISIONS POUR RISQUES				
R I	PROVISIONS POUR CHARGES	13 069	3	11 495	
O O					
V N					
I S	TOTAL II	13 069	3	11 495	
D	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES				
E	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
T	EMPR. ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)			27 897	7
T	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				
E	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
S	DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 931	9	20 750	5
(1)	DETTE FISCALES ET SOCIALES	165 734	42	161 480	40
	DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
	AUTRES DETTES	36 459	9	33 516	8
C	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	13 768	3	38 100	9
O R					
M E	TOTAL III	251 892	63	281 743	70
P G					
T U					
E L	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)				
S					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	399 117	100	402 349	100
	(1) Dont à plus d'un an				
	Dont à moins d'un an				
	(2) Dont concours banc. courants et soldes créd. de banques				
	(3) Dont à plus d'un an				
	Dont à moins d'un an				

**COMPTE DE RESULTAT DE
L'EXERCICE (en liste)**

05/08/2009:15:0

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

RUBRIQUES	Exerc.: 2 007 <i>12 mois</i>	Exerc.: 2 006 <i>12 mois</i>
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
<i>Dont à l'exportation :</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 015 351	651 263
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	46	2 733
Autres produits	15 173	22 503
TOTAL I	1 030 570	676 499
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
Achat de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements (a)		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	330 321	140 022
Impôts, taxes et versements assimilés	29 998	22 257
Salaires et traitements	438 465	347 156
Charges sociales	187 576	152 486
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (b)	4 264	7 985
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	1 575	2 110
Autres charges	14 638	14 646
TOTAL II	1 006 837	686 661
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	23 733	-10 162
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :		
Excédent attribué ou déficit transféré III		
Déficit supporté ou excédent transféré IV		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes aux exercices antérieurs		

**COMPTE DE RESULTAT DE
L'EXERCICE (en liste)**

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

RUBRIQUES	Exerc.: 2 007 <i>12 mois</i>	Exerc.: 2 006 <i>12 mois</i>
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations (3)	1 577	2 697
D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits net s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	1 577	2 697
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 577	2 697
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV +V -VI)	25 309	-7 465
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion	1 825	2 467
Sur opérations en capital	988	4 043
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	2 814	6 510
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	1 066	2 441
Sur opérations en capital		3
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	1 066	2 444
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 748	4 066
Participations des Salariés aux Fruits de l'Expansion (IX)		
Impôts sur les sociétés (X)	1 025	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 034 960	685 706
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 008 928	689 105
EXCEDENT OU DEFICIT	26 033	-3 400
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

05/08/2009:15:0

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

COMPTES	Exercice 2 007	(12 mois)	Exercice 2 006	(12 mois)	Variation 2 006	- 2 007
		% CA		% CA		% CA
CHIFFRE D'AFFAIRES						
VENTES NETTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- RRR accordés s/vtes marchandises						
COUT D'ACHAT MARCH. VENDUES						
+ Achats de marchandises						
+ ou - Variation. stocks marchandises						
+ Frais access. achats marchandises						
- RRR obten. s/achats marchandises						
MARGE COMMERCIALE (I)						
+ Ventes de produits (finis, intermédiaires, résiduels)						
+ Travaux						
+ Etudes						
+ Prestations de services						
+ Prod. activités annexes						
- RRR accordés par l'entreprise						
+ Production stockée (var.ex.)						
+ Production immobilisée						
+ Prod. nets partiels sur opérations à long terme						
PRODUCTION DE L'EXERCICE (II)						
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DE TIERS (III)	330 321		140 022		190 299	136 %
+ Achats stockés d'approv.						
+ ou - Var. stocks approv.						
+ Achats de sous-traitance	1 500					
+ Achats n.stockés mat/four.	20 891		10 529			
+ Autres achats externes	307 930		129 493			
- RRR obtenus s/ achats appro et de sous traitance						
+ Frais accessoires						
VALEUR AJOUTEE (I + II - III)	- 330 321		- 140 022		- 190 299	136 %
+ Subventions d'exploitation	1 015 351		651 263			
- Impôts, taxes, vers.assimilés	29 998		22 257			
- Salaires et traitements	438 465		347 156			
- Charges sociales	187 576		152 486			
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	28 991		-10 658		39 649	-372 %

COMPTES	Exercice 2007	(12 mois)	Exercice 2006	(12 mois)	Variation 2006	- 2007
		% CA		% CA		% CA
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	28 991		-10 658		39 649	-372 %
+ <i>Autres prod. de gestion courante</i>	14 648		14 638			
+ <i>Repr. s/ amort. et prov. d'expl.</i>						
+ <i>Transfert charges exploitation</i>	571		10 598			
- <i>Autres charges de gestion courante</i>	14 638		14 646			
- <i>Dotat. amort. et prov. expl.</i>	5 839		10 095			
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 733		-10 162		33 895	-334 %
+ <i>Quotes-parts résultat sur opérations</i>						
+ <i>Reprise s/ amort et prov. fin.</i>						
+ <i>Transfert de charges fin.</i>						
+ <i>Produits financiers</i>	1 577		2 697			
- <i>Quotes-parts résultat sur opérations</i>						
- <i>Dotation amort. et prov. fin</i>						
- <i>Charges financières</i>						
RESULT. COURANT AV. IMPOTS (IV)	25 309		-7 465		32 775	-439 %
+/- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V)	1 748		4 066		-2 318	-57 %
- <i>Part. salariés fruits expans.</i>						
- <i>Impôts sur les sociétés</i>	1 025					
- <i>Imposition forfaitaire</i>						
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 033		-3 400		29 432	-866 %

+ <i>Prod. cess. éléments actif immo.</i>						
- <i>VNC éléments actif cédés</i>						
RESULTAT SUR CESSIONS ELEM. ACTIF IMMOBILISES						

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2007	Comptes au 31/12/2006
Achat de marchandises (607)		
Frais accessoires sur achats de marchandises		
RRR obtenus sur achats de marchandises		
Variation stock marchandises		
Coût d'achat des marchandises		
Achats de matières premières (601)		
Frais accessoires sur achats mat 1ère		
RRR obtenus sur achats de mat 1ère		
Autres approvisionnements stockés		
Fournitures consommables		
Carburants lubrifiants stockés		
Emballages		
Variation stock matières premières		
variation stock approvisionnements		
Coût d'achats matières premières, appro stockés		
Etudes et prestations de service	1 500	
Achats matériel, équipement, travaux		
Achats non stockés		
Eau, gaz, électricité	880	
Fournitures d'entretien et petit outillage	1 156	316
Fournitures livraisons à soi-même		
Fournitures administratives et divers	15 725	8 150
Frais accessoires		
Carburants, lubrifiants non stockés	3 130	2 063
Sous traitance générale	78 459	45 423
Redevance crédit bail mobilier		
Redevance crédit bail immobilier		
Locations immobilières	8 624	9 040
Locations mobilières	9 989	9 463
Entretien construction		
Entretien biens mobiliers	977	680
Maintenance	1 020	1 016
Primes d'assurance	5 631	5 225
Documentation générale	3 032	2 506
Personnel extérieur entreprise	120 290	4 035
Commissions et Courtages		
Honoraires	8 531	11 678
Frais d'actes et contentieux	28	431
Publicité	4 655	772
Transport		
Voyages et déplacements	39 634	21 422
Frais postaux	25 556	16 893
Frais de télécommunication		
Services bancaires	329	274
Frais divers	1 175	635
RRR obtenus services extérieurs		
Autres achats et charges externes	330 321	140 022

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2007	Comptes au 31/12/2006
Taxes sur les salaires	29 998	22 257
Taxe d'apprentissage		
Contribution formation professionnelle		
Taxe professionnelle		
Taxe foncière		
Taxe sur les véhicules de sociétés		
CSG déductible		
Autres impôts et taxes		
Impôts, taxes et versements assimilés	29 998	22 257
Salaires	423 293	327 366
Congés payés	15 171	19 790
Charges sociales salariés	173 936	140 958
Rémunération de l'entrepreneur		
Charges sociales travailleurs non salariés		
Autres charges sociales	13 640	11 528
Charges de personnel	626 041	499 641
Pertes sur créances irrécouvrables		
Quote-part de résultat		
Charges diverses	14 638	14 646
Autre charges	14 638	14 646
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 264	7 985
Dotation aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux amort rt prov pour risques et charges	1 575	2 110
DOTATIONS AUX AMORT ET PROVISIONS	5 839	10 095
CHARGES D'EXPLOITATION	1 006 837	686 661
Intérêts des emprunts		
Intérêts et découverts bancaires		
Dotations aux amort et provisions financiers		
Autres charges financières		
CHARGES FINANCIERES		
Pénalités et amendes		
Créances irrécouvrables exceptionnelles		
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés		
Dotations aux amort et prov exceptionnelles		
Autres charges exceptionnelles	1 066	2 444
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 066	2 444
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	1 025	
Impôt forfaitaire annuelle		
Autres impôts		
IMPOT SUR LES SOCIETES	1 025	
TOTAL DES CHARGES	1 008 928	689 105

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2007	Comptes au 31/12/2006
Ventes de marchandises		
RRR accordés		
Total marchandises		
Vente de produits fabriqués		
RRR accordés sur ventes produits fabriqués		
Vente de produits intermédiaires		
Travaux		
RRR accordés sur travaux		
Total produits et travaux		
Etudes		
Prestations de services		
RRR sur études et prestations		
Total prestations de services		
Produits des activités annexes		
Production stockée		
Production immobilisée		
subvention d'exploitation	1 015 351	651 263
Quote-part de résultat		
Autres produits de gestion courante	14 648	14 638
Total autres produits	1 029 999	665 901
Reprise amortissements sur immobilisations		
Reprise provisions sur immobilisations		
Reprise provisions sur actif circulant		
Reprise provisions pour risques et charges		
Reprise sur provisions et amortissements		
Transfert de charges d'exploitation	571	10 598
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 030 570	676 499
Produits financiers	1 577	2 697
Escomptes obtenus		
Autres produits financiers		
Reprise sur provisions et transfert de charges financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 577	2 697
Produits exceptionnels sur opération de gestion	1 825	2 467
Produits de cessions des éléments d'actif		
Quote-part de subv. d'investiss. inscrites au compte de résultat	988	4 043
Reprise de provisions produits exceptionnels et transfert de charges		
Autres produits exceptionnels		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 814	6 510
TOTAL DES PRODUITS	1 034 960	685 706