

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2007 a une durée de 05 mois.

Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'association, suite à l'apport de branche d'activité, fait par Bourgogne Technologies.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 374 861,87 E.

Le résultat net comptable est une perte de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/04/2008 par les dirigeants.

1 - 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.
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 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.

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.

ACTIF	du 01/08/2007		du	
	au 31/12/2007		Néant	
	(05 mois)			
	Drut	Amort. & Prov	Net	%
			Net	%
Capita souscrit non appelé (0)				
Actif Immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 270,98	1 120,43	10 150,53	2,71
2181000000 INSTAL. AGENC. DIVERS	805,47		805,47	0,21
2182100000 MAT. BUREAU CEEI	3 326,53		3 326,53	0,83
2182200000 MAT. BUREAU INCUBATEUR	3 326,53		3 326,53	0,84
2184100000 MOBILIER CEEI	1 905,21		1 905,21	0,49
2184200000 MOBILIER INCUBATEUR	1 905,22		1 905,22	0,49
2310100000 AMORT. AC. CONS. DIVERS		41,95	-41,95	-0,02
2310310000 AMORT. MAT. BUREAU CEEI		435,96	-435,96	-0,11
2310320000 AMORT. MAT. BUREAU INCUBATEUR		435,96	-435,96	-0,11
2310410000 AMT. MOBILIER CEEI		95,28	-95,28	-0,02
2310420000 AMORT. MOBILIER INCUBATEUR		95,28	-95,28	-0,02
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (1)	11 270,96	1 120,43	10 150,53	2,71
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 571,67		32 571,67	0,83
4410000000 TA1 TVA ACH. AUTRES BIENS ET SERVICES	6 413,57		6 413,57	1,71
4457000000 ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER	24 807,00		24 807,00	0,62
4410000001 TA1 TVA SPACI NON PARVIENUS	1 351,10		1 351,10	0,35
. Autres	53 096,20		53 096,20	14,14
4090000000 RAB. REM. INST. AVOIR A	5 322,20		5 322,20	1,42

ACTIF	du 01/08/2007 au 31/12/2007 (05 mois)				du Néant	
	Brut	Amort & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement:						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	11 270,96	1 120,43	10 150,53	2,41		
2181000000 INSTAL/MOENC DIVERS	805,47		805,47	0,21		
2183100000 MAT BUREAU CCFI	3 326,53		3 326,53	0,19		
2183200000 MAT BUREAU INCUBATEUR	3 326,53		3 326,53	0,88		
2184100000 MOBILIER CCFI	1 906,21		1 906,21	0,54		
2184200000 MOBILIER INCUBATEUR	1 906,22		1 906,22	0,58		
2818100000 AMORT AG CONS DIVERS		41,95	-41,95	-0,10		
2818310000 AMORT MAT BUREAU CCFI		439,96	-439,96	-0,11		
2818320000 AMORT MAT BUREAU INCUBATEUR		439,96	-439,96	-0,11		
2818410000 AMT MOBILIER CCFI		99,28	-99,28	-0,10		
2818420000 AMORT MOBILIER INCUBATEUR		99,28	-99,28	-0,02		
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	11 270,96	1 120,43	10 150,53	2,41		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 571,67		32 571,67	0,80		
4456600000 E.I.A.F. IVA AUN AUTRES BIENS ET SERVICES	6 413,57		6 413,57	1,71		
4456700000 ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER	24 807,00		24 807,00	6,39		
4456800000 E.I.A.F. IVA SA ACT.NON PARVENUES	1 351,10		1 351,10	0,36		
. Autres	53 096,20		53 096,20	14,16		
4998000000 RATIO MARS / AVOIR A	5 322,20		5 322,20	1,42		

ACTIF	du 01/08/2007 au 31/12/2007 (05 mois)				du Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<i>267100000 COMPTES EN BANQUE</i>	47 774,00		47 774,00	13,74		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	276 710,47		276 710,47	79,67		
<i>5121100000 CREDIT AGRICOLE</i>	276 710,47		276 710,47	79,67		
Charges constatées d'avance	2 333,00		2 333,00	0,67		
<i>28000000 CHARGES CONSTAT AVANCE</i>	2 333,00		2 333,00	0,67		
TOTAL (II)	364 711,34		364 711,34	100,00		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	375 982,30	1 120,43	374 861,87	100,00		

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (05 mois)	Exercice précédent Néant
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000,00) <small>40131000000 AFFECTER AVEC DROIT DE REPRISE</small>	100 000,00	21,05
Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000,00	21,05
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau <small>1190000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR</small>	-18 000,00	4,79
	-18 000,00	4,79
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement <small>4314000000 SUBV EQUIPEMENT ETAT</small>	9 047,00	2,41
Provisions réglementées	9 047,00	2,41
TOTAL (I)	91 047,00	24,24
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques <small>4510000000 AUTR PROVISIONS PARI</small>	18 000,00	4,80
Provisions pour charges	18 000,00	4,80
TOTAL (III)	18 000,00	4,80
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 & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <small>4014000000 FOURN ACQUATS DE TRIMON SUR RV</small>	172 412,45	45,99
Dettes fiscales et sociales	172 412,45	45,99
. Personnel		
<small>4280000000 PHIS CONGES A PAYER</small>		
. Organismes sociaux		
<small>4310000000 SECURITE SOCIALE</small>		
<small>4374000000 ASSURONC</small>		
<small>4373000000 CAISSE RETRAITE</small>		
<small>4382000000 CH.SOC.DETRE COROLA</small>		
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires <small>4450510000 TVA/AVOIRS A OBTNR</small>		
. Etat, obligations cautionnées		
	872,20	2,23
	872,20	2,23

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (05 mois)	Exercice précédent Néant
. Autres impôts, taxes et assimilés	770,86	0,21
44860000000 ETAT CHARGES A PAYER	770,86	0,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 244,48	2,20
46860000000 DIVERS CHARGES A PAY	8 244,48	2,20
Produits constatés d'avance	47 791,82	12,75
18700000000 INDIS CONSIST AVANCE	47 791,82	12,75
TOTAL(IV)	265 814,87	25,91
Ecart de conversion passif	(V)	
TOTAL PASSIF (I à V)	374 861,87	25,91

Exco SOCODEC



Emmanuel BRIOT
Frédéric GORECKI
Jean-Noël PAROT
Yves PERRIGOT
Olivier PERROLD
Christel SADOINE
Pierre VIBILLARD

Experts-comptables Associés

PREMICE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

EXERCICE CLÔS LE 31 DÉCEMBRE 2007

21, avenue Albert Camus
BP 16 601
21066 DIJON CEDEX

Tél. 03 80 60 99 99
Fax 03 80 60 99 98
socodec@exco.fr

Expertise comptable et commissariat aux comptes
SARL au capital de 3.000.000 €
R.C.S. DIJON B 400.726.048

Mesdames, Messieurs,

Nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur les observations, constatations et conclusions qu'appelle notre mission de contrôle des comptes et valeurs de votre Association, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2007.

I/- CONTROLES ET VERIFICATIONS

Les livres et documents ont été tenus à notre disposition dans les délais légaux.

Nos contrôles ont été effectués selon les méthodes professionnelles généralement admises, et ont comporté les vérifications jugés par nous nécessaires.

Nous avons plus particulièrement étudié :

- le dossier juridique de l'Association,
- les subventions
- les comptes de tiers.

Dans le cadre de cette mission, nous avons pratiqué différents sondages sur les comptes pour nous assurer de la régularité des écritures.

II/- OBSERVATIONS PRESENTÉES SUR LES COMPTES ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2007

Voici les observations que nous estimons devoir porter à votre connaissance.

a/ Traité d'apport de la branche d'activité « Incubateur CBEL » de Bourgogne Technologies au profit de l'association Premice

Conformément au projet de traité d'apport les éléments apportés selon la situation intermédiaire réalisée au 31/7/07 par BOURGOGNE TECHNOLOGIES ont été repris au 1/8/07 dans les comptes de PREMICE.

Votre association s'est réunie le 11/7/07 pour analyser les termes de ce projet de traité : une résolution visant à obtenir des documents comptables et financiers afin de traduire correctement cette opération a été votée.

Par contre le projet de traité prévoyait dans son article 3 « les assemblées générales respectives de BOURGOGNE TECHNOLOGIES et de PRBMICE setont invitées au plus tard le 30 juin 2008 à délibérer sur la valeur définitive de l'apport telle qu'il résultera des comptes et aura été certifiée par le commissaire aux comptes ».

Votre conseil d'administration devta convoquer une assemblée afin d'entériner ce traité d'apport.

b/- Subventions

Les subventions reçues sur cet exercice se sont élevées à 315 350 €uros.

Ce montant intègre notamment une subvention du Conseil Régional de Bourgogne de 224 000 euros, versée en 2007 conformément à la demande formulée par votre président lors de l'assemblée générale extraordinaire du 11/7/07.

La part des subventions non utilisées sur l'exercice a été comptabilisée en produits constatés d'avance pour un montant de 47 792 €.

Une étude approfondie des conventions d'octroi des différentes subventions devra être réalisée afin d'appréhender l'enregistrement comptable. En effet, les ressources affectées par des organismes financeurs à des projets définis et dont les dépenses non pas encore été engagées doivent être comptabilisées dans la rubrique « Fonds dédiés » et devront faire l'objet d'une analyse détaillée dans l'annexe comptable de l'association.

Nous n'avons relevé aucun élément de nature à altérer la signification des comptes présentés, et nous sommes donc en mesure de les certifier.

Dijon, le 28 avril 2008
Le Commissaire aux comptes
EXCO SOCODEC
Christel SADOINE



