

**ARTISANAT  
COMMERCE  
SERVICES**

**VIENNE**

**M.L.R.CENTRE ET SUD VIENNE**

57, avenue de Poitiers  
BP 10  
86012262 86600 LUSIGNAN

**80**

**0963**

**Exercice du 01/01/2008 Au 31/12/2008**

**COMPTES ANNUELS  
ET ANNEXES**

**Sommaire**

---

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION

---

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

---

## BILAN

EXERCICE Du 01/01/2008 Au 31/12/2008

ACTIF		Exercice : 2 008		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 007 12 Mois	
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
	CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :	1 918	1 568	350		789	
	Frais d'établissement						
A	Frais de recherche et développement						
C	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	913	563	350		533	
T	Fonds commercial (1)						
I	Autres	1 005	1 005			256	
F	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	73 325	56 609	16 715	4	7 277	2
I	Terrains						
M	Constructions						
M	Instal. techniques, mat. et out. ind.						
O	Autres	73 325	56 609	16 715		7 277	
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						
	<b>TOTAL I</b>	<b>75 243</b>	<b>58 177</b>	<b>17 066</b>	<b>4</b>	<b>8 066</b>	<b>2</b>
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) :	267 829		267 829	70	323 916	81
R	Créances clients et cptes rattachés						
C	Autres	267 829		267 829		323 916	
U	Capital souscrit-appelé, non versé						
L	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :						
A	Actions propres						
N	Autres titres						
T	DISPONIBILITES	95 385		95 385	25	66 603	17
C	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	328		328		532	
O	<b>TOTAL II</b>	<b>363 542</b>		<b>363 542</b>	<b>96</b>	<b>391 052</b>	<b>98</b>
R	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (III)						
M	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (IV)						
P	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)						
G	<b>TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)</b>	<b>438 785</b>	<b>58 177</b>	<b>380 608</b>	<b>100</b>	<b>399 117</b>	<b>100</b>
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 01/01/2008 Au 31/12/2008

<b>PASSIF</b>		Exercice : 2008	%	Exercice : 2007	%
		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	124 553	33	98 520	25
R	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou déficit)	15 018	4	26 033	7
E	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 041		1 492	
S	PROVISIONS REGLEMENTEES				
	<b>TOTAL I</b>	<b>148 723</b>	<b>39</b>	<b>134 156</b>	<b>34</b>
P S	PROVISIONS POUR RISQUES				
R I	PROVISIONS POUR CHARGES	6 711	2	13 069	
O O					
V N					
I S	<b>TOTAL II</b>	<b>6 711</b>	<b>2</b>	<b>13 069</b>	
D	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES				
E	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
T	EMPR. ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)				
T	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				
E	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
S	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 101	4	35 931	9
(1)	DETTES FISCALES ET SOCIALES	179 054	47	165 734	42
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
	AUTRES DETTES	25 620	7	36 459	9
C	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	3 400	1	13 768	3
O R					
M E	<b>TOTAL III</b>	<b>225 174</b>	<b>59</b>	<b>251 892</b>	<b>63</b>
P G					
T U					
E L	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)				
S					
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>380 608</b>	<b>100</b>	<b>399 117</b>	<b>100</b>
	(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)**

05/08/2009:15:5

EXERCICE Du 01/01/2008 Au 31/12/2008

<b>RUBRIQUES</b>	Exerc.: <b>2 008</b> <i>12 mois</i>	Exerc.: <b>2 007</b> <i>12 mois</i>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>		
<i>Dont à l'exportation :</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	969 523	1 015 351
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	1 398	46
Autres produits	14 641	15 173
<b>TOTAL I</b>	<b>985 562</b>	<b>1 030 570</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>		
Achat de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements (a)		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	152 585	330 321
Impôts, taxes et versements assimilés	40 999	29 998
Salaires et traitements	542 832	438 465
Charges sociales	227 074	187 576
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (b)	4 313	4 264
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	501	1 575
Autres charges	14 674	14 638
<b>TOTAL II</b>	<b>982 979</b>	<b>1 006 837</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 583</b>	<b>23 733</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :</b>		
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 01/01/2008 Au 31/12/2008

<b>RUBRIQUES</b>	Exerc.: <b>2 008</b> <i>12 mois</i>	Exerc.: <b>2 007</b> <i>12 mois</i>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participations (3)	2 022	1 577
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		
<b>TOTAL V</b>	<b>2 022</b>	<b>1 577</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	699	
Différences négatives de change		
Charges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>699</b>	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>1 322</b>	<b>1 577</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II +III -IV +V -VI)</b>	<b>3 905</b>	<b>25 309</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>		
Sur opérations de gestion	4 404	1 825
Sur opérations en capital	1 151	988
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 860	
<b>TOTAL VII</b>	<b>12 415</b>	<b>2 814</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>		
Sur opérations de gestion	818	1 066
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>818</b>	<b>1 066</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>11 598</b>	<b>1 748</b>
Participations des Salariés aux Fruits de l'Expansion (IX)		
Impôts sur les sociétés (X)	485	1 025
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>999 998</b>	<b>1 034 960</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>984 980</b>	<b>1 008 928</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>15 018</b>	<b>26 033</b>
(3) Dont produits concernant les entreprises liées .....		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées .....		

## TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

05/08/2009:15:5

EXERCICE Du 01/01/2008 Au 31/12/2008

COMPTES	Exercice 2 008	(12 mois)	Exercice 2 007	(12 mois)	Variation 2 007	- 2 008
		% CA		% CA		% CA
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>						
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						
<b>MARGE COMMERCIALE (I)</b>						
+ 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						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE (II)</b>						
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DE TIERS (III)	<b>152 585</b>		<b>330 321</b>		<b>- 177 736</b>	<b>-54 %</b>
+ Achats stockés d'approv.						
+ ou - Var. stocks approv.						
+ Achats de sous-traitance			1 500			
+ Achats n.stockés mat/four.	17 305		20 891			
+ Autres achats externes	135 280		307 930			
- RRR obtenus s/ achats appro et de sous traitance						
+ Frais accessoires						
<b>VALEUR AJOUTEE (I + II - III)</b>	<b>- 152 585</b>		<b>- 330 321</b>		<b>177 736</b>	<b>-54 %</b>
+ Subventions d'exploitation	969 523		1 015 351			
- Impôts, taxes, vers.assimilés	40 999		29 998			
- Salaires et traitements	542 832		438 465			
- Charges sociales	227 074		187 576			
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>6 032</b>		<b>28 991</b>		<b>-22 959</b>	<b>-79 %</b>

COMPTES	Exercice 2008	(12 mois)	Exercice 2007	(12 mois)	Variation 2007	- 2008
		% CA		% CA		% CA
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>6 032</b>		<b>28 991</b>		<b>-22 959</b>	<b>-79 %</b>
+ <i>Autres prod. de gestion courante</i>	14 641		14 648			
+ <i>Repr. s/ amort. et prov. d'expl.</i>						
+ <i>Transfert charges exploitation</i>	1 398		571			
- <i>Autres charges de gestion courante</i>	14 674		14 638			
- <i>Dotat. amort. et prov. expl.</i>	4 814		5 839			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 583</b>		<b>23 733</b>		<b>-21 150</b>	<b>-89 %</b>
+ <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>	2 022		1 577			
- <i>Quotes-parts résultat sur opérations</i>						
- <i>Dotation amort. et prov. fin</i>						
- <i>Charges financières</i>	699					
<b>RESULT. COURANT AV. IMPOTS (IV)</b>	<b>3 905</b>		<b>25 309</b>		<b>-21 404</b>	<b>-85 %</b>
<b>+/- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V)</b>	<b>11 598</b>		<b>1 748</b>		<b>9 849</b>	<b>563 %</b>
- <i>Part. salariés fruits expans.</i>						
- <i>Impôts sur les sociétés</i>	485		1 025			
- <i>Imposition forfaitaire</i>						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>15 018</b>		<b>26 033</b>		<b>-11 015</b>	<b>-42 %</b>

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

## DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2008	Comptes au 31/12/2007
Achat de marchandises (607)		
Frais accessoires sur achats de marchandises		
RRR obtenus sur achats de marchandises		
Variation stock marchandises		
<b>Coût d'achat des marchandises</b>		
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		
<b>Coût d'achats matières premières, appro stockés</b>		
Etudes et prestations de service		1 500
Achats matériel, équipement, travaux		
Achats non stockés		
Eau, gaz, électricité		880
Fournitures d'entretien et petit outillage	511	1 156
Fournitures livraisons à soi-même		
Fournitures administratives et divers	13 348	15 725
Frais accessoires		
Carburants, lubrifiants non stockés	3 446	3 130
Sous traitance générale	10 990	78 459
Redevance crédit bail mobilier		
Redevance crédit bail immobilier		
Locations immobilières	9 411	8 624
Locations mobilières	13 208	9 989
Entretien construction		
Entretien biens mobiliers	1 049	977
Maintenance	370	1 020
Primes d'assurance	6 660	5 631
Documentation générale	3 035	3 032
Personnel extérieur entreprise	4 299	120 290
Commissions et Courtages	11 480	
Honoraires	8 731	8 531
Frais d'actes et contentieux		28
Publicité	4 481	4 655
Transport		
Voyages et déplacements	33 078	39 634
Frais postaux	26 756	25 556
Frais de télécommunication		
Services bancaires	350	329
Frais divers	1 383	1 175
RRR obtenus services extérieurs		
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>152 585</b>	<b>330 321</b>

## DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

EXERCICE

Du 01/01/2008

Au 31/12/2008

LIBELLES	Comptes au 31/12/2008	Comptes au 31/12/2007
Taxes sur les salaires	40 999	29 998
Taxe d'apprentissage		
Contribution formation professionnelle		
Taxe professionnelle		
Taxe foncière		
Taxe sur les véhicules de sociétés		
CSG déductible		
Autres impôts et taxes		
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>40 999</b>	<b>29 998</b>
Salaires	526 622	423 293
Congés payés	16 211	15 171
Charges sociales salariés	208 126	173 936
Rémunération de l'entrepreneur		
Charges sociales travailleurs non salariés		
Autres charges sociales	18 948	13 640
<b>Charges de personnel</b>	<b>769 907</b>	<b>626 041</b>
Pertes sur créances irrécouvrables		
Quote-part de résultat		
Charges diverses	14 674	14 638
<b>Autre charges</b>	<b>14 674</b>	<b>14 638</b>
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 313	4 264
Dotation aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux amort et prov pour risques et charges	501	1 575
<b>DOTATIONS AUX AMORT ET PROVISIONS</b>	<b>4 814</b>	<b>5 839</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>982 979</b>	<b>1 006 837</b>
Intérêts des emprunts		
Intérêts et découverts bancaires		
Dotations aux amort et provisions financiers		
Autres charges financières	699	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>699</b>	
Pénalités et amendes		
Créances irrécouvrables exceptionnelles		
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés		
Dotations aux amort et prov exceptionnelles		
Autres charges exceptionnelles	818	1 066
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>818</b>	<b>1 066</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	485	1 025
Impôt forfaitaire annuelle		
Autres impôts		
<b>IMPOT SUR LES SOCIETES</b>	<b>485</b>	<b>1 025</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>984 980</b>	<b>1 008 928</b>

## DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2008	Comptes au 31/12/2007
Ventes de marchandises		
RRR accordés		
<b>Total marchandises</b>		
Vente de produits fabriqués		
RRR accordés sur ventes produits fabriqués		
Vente de produits intermédiaires		
Travaux		
RRR accordés sur travaux		
<b>Total produits et travaux</b>		
Etudes		
Prestations de services		
RRR sur études et prestations		
<b>Total prestations de services</b>		
Produits des activités annexes		
Production stockée		
Production immobilisée		
subvention d'exploitation	969 523	1 015 351
Quote-part de résultat		
Autres produits de gestion courante	14 641	14 648
<b>Total autres produits</b>	<b>984 164</b>	<b>1 029 999</b>
Reprise amortissements sur immobilisations		
Reprise provisions sur immobilisations		
Reprise provisions sur actif circulant		
Reprise provisions pour risques et charges		
<b>Reprise sur provisions et amortissements</b>		
Transfert de charges d'exploitation	1 398	571
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>985 562</b>	<b>1 030 570</b>
Produits financiers	2 022	1 577
Escomptes obtenus		
Autres produits financiers		
Reprise sur provisions et transfert de charges financiers		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 022</b>	<b>1 577</b>
Produits exceptionnels sur opération de gestion	4 404	1 825
Produits de cessions des éléments d'actif		
Quote-part de subv. d'investiss. inscrites au compte de résultat	451	988
Reprise de provisions produits exceptionnels et transfert de charges	6 860	
Autres produits exceptionnels	700	
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>12 415</b>	<b>2 814</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>999 998</b>	<b>1 034 960</b>