

ANIMA INVESTMENT NETWORK

Association

11 bis, rue Saint-Ferréol
13001 MARSEILLE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

ANIMA INVESTMENT NETWORK

Association

11 bis, rue Saint-Ferréol
13001 MARSEILLE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

Aux Membres de l'Association,

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 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ANIMA INVESTMENT NETWORK, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

C'est dans un contexte caractérisé par une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques que les comptes ont été arrêtés et que, en application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 6 avril 2009

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Vincent GROS

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	23 000	11 532	11 468	19 135	7 667	40.07	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	409 257	205 190	204 067	340 486	136 419	40.07	
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	43 018	11 502	31 516	16 639	14 877	89.41	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	6 663		6 663		6 663			
	TOTAL I	481 937	228 224	253 713	376 260	122 547	32.57	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	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							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés				34 065	34 065	100.00	
	Autres créances	260 182		260 182	125 000	135 182	108.15	
Valeurs mobilières de placement	1 926 476		1 926 476	35 000	1 891 476	NS		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	101 122		101 122	2 974	98 148	NS		
Charges constatées d'avance (3)	1 480		1 480		1 480			
	TOTAL III	2 289 261		2 289 261	197 039	2 092 222	NS	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 771 199	228 224	2 542 975	573 299	1 969 675	343.57	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	452 257		452 257			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	67 718				67 718	
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	11 472		67 718		56 246	83.06
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	531 447		519 975		11 472	2.21
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	28 300				28 300	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	28 300				28 300	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 055		17 966		139 089	774.18
	Dettes fiscales et sociales	126 366		35 359		91 007	257.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 699 806				1 699 806	
	TOTAL IV	1 983 227		53 325		1 929 903	NS
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 542 975		573 299		1 969 675	343.57

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

283 421

53 325

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		195 520			195 520	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		195 520			195 520	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 140 194		290 000		850 194	293.17
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	652		652			
Collectes						
Cotisations	23 158		14 573		8 585	58.91
Autres produits	18		33 565		33 547	99.95
TOTAL I	1 359 543		338 790		1 020 752	301.29
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	661 577		99 045		562 531	567.95
Impôts, taxes et versements assimilés	32 876		2 814		30 062	NS
Salaires et traitements	358 750		67 236		291 514	433.57
Charges sociales	151 677		26 645		125 032	469.25
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	152 227		75 997		76 230	100.31
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	28 300				28 300	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	15		1		16	NS
TOTAL II	1 385 423		271 737		1 113 686	409.84
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	25 880		67 053		92 933	138.60
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		3 417			3 417	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		33 935		664	33 270	NS
TOTAL V		37 352		664	36 688	NS
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		37 352		664	36 688	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		11 472		67 718	56 246	83,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 396 895		339 455	1 057 440	311,51
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		1 385 423		271 737	1 113 686	409,84
SOLDE INTERMEDIAIRE		11 472		67 718	56 246	83,06
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		11 472		67 718	56 246	83,06

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2008 se caractérise par le démarrage en avril du programme européen Invest in Med.

Ce programme d'une durée de 3 ans a pour objectif d'encourager les investissements européens.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	432 257		
Installations générales agencements aménagements divers			10 213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 000		12 805
TOTAL	20 000		23 018
Prêts, autres immobilisations financières			6 663
TOTAL			6 663
TOTAL GENERAL	452 257		29 681

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			432 257	
Installations générales agencements aménagements divers			10 213	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			32 805	
TOTAL			43 018	
Prêts, autres immobilisations financières		1	6 663	
TOTAL		1	6 663	
TOTAL GENERAL		1	481 937	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	72 636	144 086		216 722
Installations générales agencements aménagements divers		356		356
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 361	7 785		11 146
TOTAL	3 361	8 141		11 502
TOTAL GENERAL	75 997	152 227		228 224

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	144 086				
Instal.générales agenc.aménag.divers	356				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 785				
TOTAL	8 141				
TOTAL GENERAL	152 227				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires		28 300			28 300
TOTAL		28 300			28 300
TOTAL GENERAL		28 300			28 300
Dont dotations et reprises d'exploitation		28 300			

Cette provision correspond au calcul de l'indemnité de fin de carrière de Bénédicte De Saint Laurent.

La base de calcul est la suivante : $1/2 \times \text{Salaire brut} \times \text{Nombre d'année d'ancienneté}$, plafonnée à 6 mois de salaire brut (mode de calcul issu de la convention).

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 663	1	6 663
Personnel et comptes rattachés	50	50	
Divers état et autres collectivités publiques	115 000	115 000	
Débiteurs divers	145 132	145 132	
Charges constatées d'avance	1 480	1 480	
TOTAL	268 325	261 662	6 663

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	157 055	157 055		
Personnel et comptes rattachés	22 448	22 448		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 042	90 042		
Autres impôts taxes et assimilés	13 876	13 876		
Produits constatés d'avance	1 699 806	1 699 806		
TOTAL	1 983 227	1 983 227		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	23 000	33.33
FONDS DOCUMENTAIRES	409 257	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 ans
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages		
Matériel de transport		
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	4 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	260 132
Total	260 132

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 409
Dettes fiscales et sociales	48 350
Total	61 759

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 480
Total	1 480
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 699 806
Total	1 699 806

Les produits constatés d'avance correspondent à la partie non dépensée sur l'exercice 2008 de l'avance de la CEPAC de 2 420 000 euros faite pour le projet Invest In Med.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	12	
Total	12	

VARIATION DES FONDS PROPRES

Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent au 31/12/2007, avant affectation	452 257
Affectation de l'excédent à la situation nette par AGO	67 718
Fonds propres à l'ouverture de l'exercice au 01/01/2008	519 975
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice au 01/01/2008 <i>Variation du capital</i> <i>Variation des autres postes</i>	
Fonds propres à l'ouverture après apports rétroactifs	519 975
variations en cours d'exercice Capital Primes, réserves et report à nouveau Ecart de réévaluation Subventions d'investissement Provisions réglementées Autres provisions réglementées	67 718
<i>Dont variations en cours d'exercice dues à des modifications de structure</i> <i>Dont variations en cours d'exercice hors opérations de structure</i>	67 718
Fonds propres du bilan de clôture au 31/12/2008 avant AGO	519 975