



**Office de Tourisme de Saintes et de la
Saintonge**

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2008
Office de Tourisme de Saintes et de la Saintonge
Villa Musso - 62, Cours National - 17100 SAINTES
Ce rapport contient xx pages

Office de Tourisme de Saintes et de la Saintonge

Siège social : Villa Musso - 62, Cours National - 17100 SAINTES
Fonds associatif : €. 75 016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

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 Office de Tourisme de Saintes et de la Saintonge 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.

1 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

La note liminaire de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à cet exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

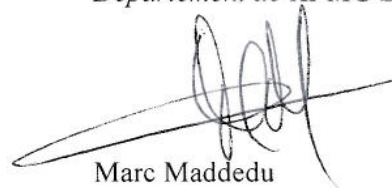
3 Vérifications et informations spécifiques

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Saintes, le 8 avril 2009

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Marc Maddedu
Associé

BILAN ACTIF

030 0115

ACTIF		01/01/2008 au 31/12/2008		Durée : 12 Mois	Ex.2007-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	Frais d'établissement				
	Autres (1)	798,96	798,96		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Instal. techniques, mat. et out. ind.				
	Autres	75 319,83	32 423,75	42 896,08	53 205,40
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :					
Participations					
Créances rattachées à des participat.					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
	TOTAL I	76 118,79	33 222,71	42 896,08	53 205,40
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS :				
	Matières premières et autres approv.				
	En-cours de production:biens et serv.				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 391,19		1 391,19	916,28
	AVANCES & ACPTES VERSEES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3) :				
	Créances usagers et cptes rattachés	4 027,70		4 027,70	3 701,00
Autres	24 760,80		24 760,80	4 888,40	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	60 025,89		60 025,89	60 025,89	
INSTRUMENTS DE TRESORERIE					
DISPONIBILITES	134 006,34		134 006,34	161 106,29	
COMPTES	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	5 443,41		5 443,41	1 220,17
	TOTAL II	229 655,33		229 655,33	231 858,03
	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS.EXERC. (III)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	305 774,12	33 222,71	272 551,41	285 063,43
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont à moins d'un an				
	(3) Dont à plus d'un an				
	(4) Dont à plus d'un an				

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

BILAN PASSIF AVANT REPARTITION

PASSIF		01/01/2008 au 31/12/2008	01/01/2007 au 31/12/2007
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
F O N D S A S S O C I A T I F S	FONDS PROPRES :		
	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE		
	ECART DE REEVALUATION (sur biens sans droit de reprise)		
	RÉSERVES :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	20 467,36	31 901,04
	Autres	42 055,55	42 055,55
	REPORT A NOUVEAU	37 598,38	36 011,72
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-25 105,63	1 586,66
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS :		
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE			
ECART DE REEVALUATION (sur biens avec droit de reprise)			
DROITS DES PROPRIETAIRES (Commodat)			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS REGLEMEENTEES			
TOTAL I	75 015,66	111 554,97	
P R O V I S I O N S	PROVISIONS POUR RISQUES	7 500,00	
	PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL II	7 500,00		
F O N D S D E D I E S	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		
	FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		
TOTAL III			
D E T T E S (1)	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	21 766,21	29 236,17
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 024,65	14 866,73
	DETTE FISCALES ET SOCIALES	102 669,61	83 826,33
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			
AUTRES DETTES	53 920,28	43 165,57	
R E G U L	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	655,00	2 413,66
	TOTAL IV	190 035,75	173 508,46
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		272 551,41	285 063,43
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques			
(3) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			

La commissaire aux comptes
KPMG SA

COMpte DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

RUBRIQUES	01/01/2008 au 31/12/2008	01/01/2007 au 31/12/2007
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
Ventes de marchandises	5 253,62	4 424,45
Production vendue (biens et services)	120 188,32	153 632,19
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	125 441,94	158 056,64
Dont à l'exportation :		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	353 373,00	349 823,00
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charge	51 438,97	30 126,72
Cotisations		
Autres produits	40 009,41	32 530,25
TOTAL I	570 263,32	570 536,61
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
Achats de marchandises (a)	2 945,68	2 045,39
Variation de stock	-474,91	636,29
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	48 834,97	61 180,57
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	143 172,28	145 461,39
Impôts, taxes et versements assimilés	34 036,39	29 453,53
Salaires et traitements	263 642,73	242 413,00
Charges sociales	92 827,93	90 533,81
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	4 695,22	3 077,65
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 500,00	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	679,16	30,13
TOTAL II	597 859,45	574 831,76
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-27 596,13	-4 295,15
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	852,85	2 382,48
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	679,16	30,13

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE *SUITE*

RUBRIQUES	01/01/2008 au 31/12/2008	01/01/2007 au 31/12/2007
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS FINANCIERS :		
<i>De participations (3)</i>		
<i>D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3)</i>	5 595,93	2 590,52
<i>Autres intérêts et produits assimilés (3)</i>		
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement</i>		4 977,32
TOTAL V	5 595,93	7 567,84
CHARGES FINANCIERES :		
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées (4)</i>	1 123,99	68,56
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
TOTAL VI	1 123,99	68,56
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 471,94	7 499,28
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-23 124,19	3 204,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
<i>Sur opérations de gestion</i>	251,78	393,93
<i>Sur opérations en capital</i>		460,00
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		
TOTAL VII	251,78	853,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
<i>Sur opérations de gestion</i>	1,22	86,40
<i>Sur opérations en capital</i>		
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
TOTAL VIII	1,22	86,40
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	250,56	767,53
<i>IMPOTS SUR LES BENEFICES (IX)</i>	2 232,00	2 385,00
<i>REPORT RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (X)</i>		
<i>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (XI)</i>		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	576 111,03	578 958,38
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	601 216,66	577 371,72
EXCEDENT OU DEFICIT	-25 105,63	1 586,66
<i>(3) Dont produits concernant les entreprises liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées</i>		

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

DESIGNATION : OFFICE DE TOURISME
ACTIVITE : TOURISME
ADRESSE : VILLA MUSSO 62 COURS NATIONAL 17100 SAINTES

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008
 dont le total est de 272 551.41 Euros
 et au compte de résultat de l'exercice,
 et dégagant une perte de -25 105.63 Euros.
 L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/04/2009.

PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement CRC 99-03, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.

- logiciels L 1, 2, 3 et 5 ans

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

- installations diverses	L	10 ans
- matériel de transport	L	3 ans
- matériel de bureau	L	3 et 5 ans
- mobilier de bureau	L	5 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée pour ramener cette valeur à leur valeur d'inventaire. La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette des filiales concernées, de leur valeur de rendement et de la perspective des résultats futurs.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode 'premier entré / premier sorti'.

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

- du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement
- ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables.

Provision pour dépréciation des stocks

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus est inférieure au cours du jour ou la valeur de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Provision pour dépréciation des créances

Une provision pour dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une créance est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données. Les immobilisations et les amortissements ont été évalués et comptabilisés sans prise en compte du règlement CRC 2002 - 10 applicable à compter du 1er janvier 2005 et conformément à la tolérance fiscale introduite par le règlement CRC 05 - 09 du 3 novembre 2005. De plus l'application de ces nouvelles normes ne permet pas, dans ce cas présent, de traduire plus précisément la réalité économique et la valeur du patrimoine de l'Office. Pour ces raisons, les immobilisations n'ont été ni décomposées, ni dépréciées. Le plan d'amortissement n'a pas été modifié.

**Le commissaire aux comptes
KPMG SA**

ETAT DES IMMOBILISATIONS

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

EUROS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		
				Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	799		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre [Dont Composants]				
		Sur sol d'autrui [Dont Composants]				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions [Dont Composants]				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants]					
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		49 033		5 819
		Emballages récupérables et divers		31 901		
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
			TOTAL III	80 934	5 819	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
				TOTAL IV		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			81 733		5 819	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
			Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		799		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers					
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				54 852	
Emballages récupérables et divers		11 434		20 467			
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL III	11 434	75 319		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
				TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			11 434	76 118			

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

ETAT DES AMORTISSEMENTS

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

EUROS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		<i>Montant des amortissements au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations : dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises</i>	<i>Montant des amortissements à la fin de l'exercice</i>		
<i>Frais d'établissement et de développement</i> TOTAL I							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i> TOTAL II		799			799		
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>	<i>Sur sol propre</i>						
	<i>Sur sol d'autrui</i>						
<i>Installations générales, agencements et aménagements des constructions</i>							
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriels</i>							
<i>Autres immobilisa- tions corporelles</i>	<i>Instal. générales, agencements, aménagement divers</i>						
	<i>Matériel de transport</i>						
	<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	27 729	4 695		32 424		
<i>Emballages récupérables et divers</i>							
TOTAL III		27 729	4 695		32 424		
TOTAL GENERAL (I+II+III)		28 528	4 695		33 223		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
<i>Immobilisations amortissables</i>	<i>DOTATIONS</i>			<i>REPRISES</i>			<i>Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice</i>
	<i>Colonne 1 Différentiel de durée et autres</i>	<i>Colonne 2 Mode dégressif</i>	<i>Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel</i>	<i>Colonne 4 Différentiel de durée et autres</i>	<i>Colonne 5 Mode dégressif</i>	<i>Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel</i>	
<i>Frais établissements</i> TOTAL I							
<i>Autres immob. incorporelles</i> TOTAL II							
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>	<i>Sur sol propre</i>						
	<i>Sur sol d'autrui</i>						
<i>Inst. gales, agenc et am. des const.</i>							
<i>Inst. techniques mat. et outillage</i>							
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	<i>Inst. gales, agenc am. divers</i>						
	<i>Matériel de transport</i>						
	<i>Mat. bureau et inform. mobilier</i>						
<i>Emballages récup. et divers</i>							
TOTAL III							
<i>Frais d'acquisition de titres de participation</i> TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
<i>Frais d'émission d'emprunt à étaler</i>		<i>Montant net au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations de l'exercice aux amortissements</i>	<i>Montant net à la fin de l'exercice</i>		
<i>Primes de remboursement des obligations</i>							

ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

EUROS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		7 500		7 500
TOTAL II			7 500		7 500
Provisions pour dépréciation	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;">sur immobilisations</div> <div style="font-size: 2em;">}</div> <div style="margin-left: 10px;"> <ul style="list-style-type: none"> - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)			7 500		7 500
Dont dotations et reprises	}	- d'exploitation	7 500		
		- financières			
		- exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

EUROS

CADRE A		ETAT DES CREANCES	<i>Montant brut</i> 1	<i>A 1 an au plus</i> 2	<i>A plus d'un an</i> 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients		4 028	4 028		
	Créance représentative de titres prêtés (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 109	1 109		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés				
		Divers				
	Groupe et associés					
	Débiteurs divers		23 651	23 651		
Charges constatées d'avance		5 443	5 443			
TOTAUX			34 231	34 231		
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
CADRE B		ETAT DES DETTES	<i>Montant brut</i> 1	<i>A 1 an au plus</i> 2	<i>A plus d'1 an et 5 ans au plus</i> 3	<i>A plus de 5 ans</i> 4
		Emprunts obligataires convertibles				
		Autres emprunts obligataires				
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine			
			à plus d'1 an à l'origine	21 766	7 152	14 614
		Emprunts et dettes financières divers				
		Fournisseurs et comptes rattachés	11 025	11 025		
		Personnel et comptes rattachés	45 369	45 369		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 257	46 257		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	1 809	1 809			
	Taxe sur la valeur ajoutée	300	300			
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 934	8 934			
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
		Groupe et associés				
		Autres dettes	53 920	53 920		
		Dette représentative de titres empruntés				
		Produits constatés d'avance	655	655		
TOTAUX			190 035	175 421	14 614	
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice				

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<i>RUBRIQUES</i>	<i>CHARGES</i>	<i>PRODUITS</i>
<i>Charges / Produits d'exploitation</i>	5 443,41	
<i>Charges / Produits financiers</i>		
<i>Charges / Produits exceptionnels</i>		
<i>TOTAL</i>	5 443,41	

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

<i>RUBRIQUES</i>	<i>MONTANT</i>	<i>TAUX D'AMORTISSEMENT %</i>
<i>Charges différées</i>		
<i>Frais d'acquisition des immobilisations</i>		
<i>Frais d'émission des emprunts</i>		
<i>Charges à étaler</i>		
<i>TOTAL</i>		

PRODUITS A RECEVOIR

<i>RUBRIQUES</i>	<i>MONTANT</i>
<i>Créances rattachées à des participations</i>	
<i>Prêts</i>	
<i>Autres immobilisations financières</i>	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	
<i>Autres créances</i>	23 024,10
<i>Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers</i>	
<i>TOTAL</i>	23 024,10

CHARGES A PAYER

<i>RUBRIQUES</i>	<i>MONTANT</i>
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>	
<i>Autres emprunts obligataires</i>	
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	7 672,26
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	33 156,51
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	40 748,28
<i>TOTAL</i>	81 577,05

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Compte tenu du cumul des droits individuels constatées au 31/12/08, le passif social de l'entreprise est évalué à 24 273 € en matière d'engagement retraite hors charges sociales patronales.

En matière de DIF, pour les huit salariés permanents le compteur total de leurs droits arrêté à la date du 31/12/08 est de 587.50 heures.

INVENTAIRE DES VALEURS MOBILIERES

<i>RUBRIQUES</i>	<i>Nombre de titres</i>	<i>Valeur Unitaire</i>	<i>Valeur d'inventaire</i>
<i>1 - Participations :</i>			
<i>2 - Créances rattachées à des participations :</i>			
<i>3 - Autres titres immobilisés :</i>			
<i>4 - Valeurs mobilières de placement :</i>			
<i>CA AM DY VAR4</i>	10 497	5,72	60 025,89

DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES

<i>LIBELLE</i>	<i>MONTANT</i>
671800 Charges exceptionnelles	1,22
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1,22

DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>LIBELLE</i>	<i>MONTANT</i>
771800 Produits exceptionnels	251,78
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	251,78