

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

*14 avenue Maudet
B.P. 10636
49306 CHOLET Cédex*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

**14 avenue Maudet
B.P. 10636**

49306 CHOLET Cédex

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée Générale du 30 Mars 2006, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2008** sur :

- I. LE CONTROLE DES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION OFFICE DE
TOURISME DU CHOLETAIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,**
- II. LA JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS,**
- III. LES VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES PREVUES PAR LA LOI.**

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

SOREX S.A.
Commissaire aux comptes

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnelles 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'anomalie significative.

Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes, 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 APPRECIATIONS

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 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables identiques à l'exercice précédent. L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite n'est comptabilisé que partiellement à la clôture de l'exercice, le solde figurant dans les engagements hors bilan.

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

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Conclusion

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cholet, le 27 Avril 2009.

S.A. SOREX
Commissaire aux Comptes



Alain CHAUVIRÉ
Commissaire aux Comptes Associé

ETATS FINANCIERS

ANNEXE



BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	12 677.23	3 747.67	8 929.56	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	12 677.23	3 747.67	8 929.56	
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 212.89		2 212.89	1 488.92
Avances et acomptes versés sur commandes	54 344.73		54 344.73	19 224.72
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	32 271.80		32 271.80	32 998.47
Valeurs mobilières de placement	243 540.96		243 540.96	266 523.18
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	41 775.93		41 775.93	74 758.12
Charges constatées d'avance (3)	1 405.72		1 405.72	2 793.17
TOTAL (II)	375 552.03		375 552.03	397 786.58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	388 229.26	3 747.67	384 481.59	397 786.58
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Déplacements en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		123 139.46	121 078.74
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		(41 575.23)	2 060.72
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	81 564.23	123 139.46
Comptes de liaison		(II)	
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		43 300.00	36 300.00
TOTAL	(III)	43 300.00	36 300.00
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		112 925.00	90 615.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales		78 723.10	81 338.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		67 969.26	66 393.50
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	259 617.36	238 347.12
Ecart de conversion passif		(VI)	

TOTAL GENERAL	(I à VI)	384 481.59	397 786.58
----------------------	-----------------	-------------------	-------------------

(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	146 692.36	147 732.12
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		

ENGAGEMENTS DONNES		
---------------------------	--	--

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	2 303.08	2 101.43
Production vendue		
Prestations de services	102 013.10	115 555.65
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	104 316.18	117 657.08
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	564 891.28	564 036.35
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	41 122.74	51 853.42
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	22 924.58	23 956.96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	733 254.78	757 503.81
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 195.40	2 010.27
Variation de stocks (marchandises)	(723.97)	(921.01)
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	218 061.74	222 517.18
Impôts, taxes et versements assimilés	37 150.37	36 440.53
Salaires et traitements	383 824.78	371 671.50
Charges sociales	137 429.54	130 181.60
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 023.69	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	7 000.00	6 300.00
Autres charges	1 410.66	56.76
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	787 372.21	768 256.83
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(54 117.43)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Excédent supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	12 542.20	11 460.12
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	12 542.20
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	12 542.20
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	707.10

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2008	31/12/2007
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			1 353.62
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			1 353.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			1 353.62
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	745 796.98	770 317.55	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	787 372.21	768 256.83	
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	(41 575.23)	2 060.72	
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	(41 575.23)	2 060.72	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature	33 209.00	51 986.00	
Dons en nature			
TOTAL	33 209.00	51 986.00	
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens	11 307.00	24 632.00	
Prestations	21 902.00	27 354.00	
Personnel bénévole			
TOTAL	33 209.00	51 986.00	

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges		31/12/2008 Débit	31/12/2007 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		11 307.00	24 632.00
	Total	11 307.00	24 632.00
862 - Prestations		21 902.00	27 354.00
	Total	21 902.00	27 354.00
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		33 209.00	51 986.00

Répartition par nature de ressources		31/12/2008 Crédit	31/12/2007 Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature		33 209.00	51 986.00
	Total	33 209.00	51 986.00
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		33 209.00	51 986.00

SOREX S.A.
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation
Indépendance des exercices
Permanence des méthodes

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des éléments principaux qui les composent (composants) et qui ont une durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation principale. Seuls les composants représentant un élément substantiel d'une immobilisation doivent être identifiés.

Aucun composant n'a été identifié dans les immobilisations composant l'actif immobilisé.

Pour le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine, la mesure de simplification prévue pour les Petites et Moyennes Entreprises issue du règlement CRC 2005-09 a été poursuivie. Ces immobilisations sont donc amorties sur la durée d'usage fiscale et non sur la durée réelle d'utilisation, sans comptabilisation de l'amortissement dérogatoire.

L'amortissement fiscal calculé selon le mode dégressif n'est pas comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Les frais d'acquisition des immobilisations et les coûts de développement sont comptabilisés en charges.

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les stocks et en-cours ont été valorisés et nous ont été communiqués par l'entreprise.

Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées pour leur valeur nominale. La plus-value latente est de 4 691 € et n'est pas comptabilisée au 31 Décembre 2008.

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

SOREX S.A.
Commissaire aux comptes

Faits caractéristiques de l'exercice

- Aucun élément particulier n'est à signaler au titre de l'exercice.

SOREX S.A.
Commissaire aux comptes

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 723.98		9 953.25
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	2 723.98		9 953.25
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	2 723.98		9 953.25

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			12 677.23	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			12 677.23	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			12 677.23	

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement Total I				
Autres immobilisations incorporelles Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 723.98	1 023.69		3 747.67
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total III	2 723.98	1 023.69		3 747.67
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 723.98	1 023.69		3 747.67

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Provisions réglementées			
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissements			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires			
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92			
Provisions pour prêts d'installation			
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 grosses réparations			
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés			
Autres provisions pour risques et charges	36 300.00	7 000.00	43 300.00
Total II	36 300.00	7 000.00	43 300.00
Dépréciations			
Sur immobilisations incorporelles			
Sur immobilisations corporelles			
Sur titres mis en équivalence			
Sur titres de participation			
Sur autres immobilisations financières			
Sur stocks et en-cours			
Sur comptes clients			
Autres dépréciations			
Total III			
TOTAL GENERAL (I + II + III)	36 300.00	7 000.00	43 300.00

- d'exploitation	7 000.00
Dont dotations et reprises : - financières	
- exceptionnelles	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

SOREX S.A.
Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
636.66				
636.66				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
3 118.75				
3 118.75				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
D s				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
28 516.39				
28 516.39				
Charges constatées d'avance				
1 405.72				
1 405.72				
Total		33 677.52	33 677.52	

<i>(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice</i>	
<i>(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	
<i>(2) Prêts et avances consenties aux associés</i>	

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
36 365.55					
36 365.55					
Personnel et comptes rattachés					
40 769.23					
40 769.23					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
1 588.32					
1 588.32					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
67 969.26					
67 969.26					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		146 692.36	146 692.36		

<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	
<i>(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés</i>	

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	28 516.39	29 297.29
Ville Subvention illuminations	1 000.00	1 000.00
Ville Subvention Je découvre ma ville	2 230.28	2 347.95
Ville Subvention Creche de Noël	23 000.00	23 050.00
Produits des activités OTC	1 130.81	754.93
Crèche de Noël		702.00
Subventions	1 000.00	1 193.00
Agefos formation		249.41
Divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	28 516.39	29 297.29

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/12/2008	31/12/2007
Autres créances		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	28 516.39	29 297.29
Total	28 516.39	29 297.29
TOTAL GENERAL	28 516.39	29 297.29

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	50 911.78	55 575.69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Au total des dettes :	56 687.25	54 829.09
Total	107 599.03	110 404.78

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

	31/12/2008	31/12/2007
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	36 365.55	37 266.93
42860000 PROVISION PRIME SALAIRE		2 430.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	14 546.23	15 878.76
Total	50 911.78	55 575.69
Autres dettes		
46860000 CHARGES A PAYER	56 687.25	54 829.09
Total	56 687.25	54 829.09
TOTAL GENERAL	107 599.03	110 404.78

SOREX S.A.
Commissaire aux comptes

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	1 405.72	2 793.17
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 405.72	2 793.17

SOREX S.A.
Commissaire aux comptes

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	52 576.00*
Autres engagements donnés :	
Engagements DIF	1271.50 h
* Engagement en matière de retraites 95 876.00 - provision comptabilisée 43 300.00	
Total (1)	

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

Total (2)	
------------------	--

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

Total	
--------------	--

L'indemnité de fin de carrière a été calculée à partir des éléments suivants

- Le départ est prévu à 60 ans
- Le taux de rotation retenu est faible
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV88/90
- Le départ intervenant à l'initiative du salarié, l'indemnité est donc passible des charges sociales.

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes