

Stéphane BASTIDE
Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence
Expert comptable inscrit à l'Ordre de la région de Marseille

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION DEFERLANTE

EXERCICE 2008

R A P P O R T G E N E R A L

En exécution de la mission qui m' a été confiée en Assemblée Générale le 01 juillet 2004, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le *31 décembre 2008*, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LA DEFERLANTE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels :

J'ai effectué mon audit selon les normes 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'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants, exposés :

Au niveau du bilan et du compte de résultat :

- Immobilisations financières - filiale SEANERGIES OCEANES :

Au 31 décembre 2008, la Société SEANERGIES OCEANES est détenue à 100% par la DEFERLANTE.

Les comptes annuels de cette filiale (clos le 31/12/2008) présentent une situation nette négative de - 124 267 €, inférieure au seuil légal fixé à 1.500 € (50% du capital social).

Au 31 décembre 2007, la situation nette était de - 79 722 €. La procédure prévue à l'article L.223-42 al.1 a été régulièrement suivie (par dépôt au greffe du Tribunal de commerce en date 01 septembre 2008).

Les comptes de liaison entre Déferlante et Seanergies Océanes présentent des soldes cohérents en clôture.

Dans les comptes de DEFERLANTE, j'ai relevé :

Compte Client SEANERGIES :	962,00 € (débitEUR),
Compte Fournisseur SEANERGIES :	24.542,98 € (créditeur),
Compte courant SEANERGIES :	20.288,47 € (débitEUR).

J'ai relevé toutefois dans les compte de la filiale, que l'actif réalisable, de 378.908,96 € prend en compte un remboursement d'assurance d'un montant de 326.383,86 €, non justifié à la date d'établissement du présent rapport, alors que le montant des seules dettes fournisseurs atteint 304.534,99 €.

- Produits exceptionnels :

Au 31 décembre 2008 les produits exceptionnels sont de 10.812 € nets. Cette somme nette prend en compte les trop perçus reçus des ASE au cours des années 2004 à 2006 pour un motant total de 12.317,92 €.

Au niveau de l'annexe :

- Paragraphe 2 – C « Opérations entre l'association et sa filiale » :

En date du 28 avril 2008, DEFERLANTE a acquis un navire le PATRIA'CH pour la somme de 60.000 €. Ce navire est loué depuis le 1^{er} mai 2008 à la filiale SEANERGIES dans le cadre d'une convention de location d'une durée de 5 ans, le montant de la location sur cette période est fixé à 60.000 €.



2/20

II. Justification des appréciations :

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la Loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur représentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. Vérifications spécifiques :

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion (rapport moral et financier) du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

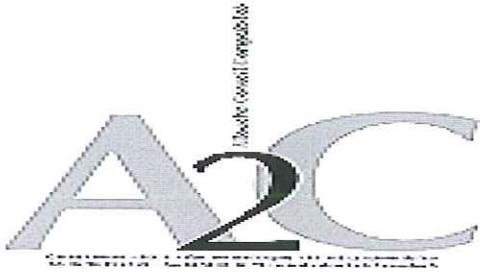
Toulon, le 05 octobre 2009.



Le commissaire aux comptes :
Stéphane BASTIDE

COMPTES ANNUELS 2008

ASSOCIATION DEFERLANTE



Association DEFERLANTE

Villa Entremonts
509 Route des camps
83200 LE REVEST LES EAUX

COMPTES ANNUELS

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

4/20

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2008			31/12/2007
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 018	2 018		206
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	26 031	384	25 648	25 763
	Constructions	414 186	154 721	259 465	273 240
Installations techniques, mat. et outillage indus.	12 237	8 788	3 449	3 607	
Autres immobilisations corporelles	203 287	119 225	84 062	38 676	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours	31 528		31 528	29 696	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 951		4 951	4 951	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 458		2 458	2 403	
TOTAL (I)	696 695	285 135	411 560	378 543	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 578		1 578	
	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	209 285		209 285	129 361
	Autres créances	56 224		56 224	79 064
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	10 340		10 340	63 915	
Charges constatées d'avance	8 068		8 068	140 878	
TOTAL (II)	285 495		285 495	413 217	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	982 191	285 135	697 055	791 760	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

2 458

2 403

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	31/12/2007
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	70 626	81 103
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	69 940	80 417
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	122 986	162 878
	Résultat de l'exercice	1 529	(39 891)
	Total des fonds propres	195 141	204 090
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	195 141	204 090	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	1 500		
Total des provisions	1 500		
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	246 752	278 178
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 734	158 672
	Dettes fiscales et sociales	158 928	139 118
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		11 702	
Produits constatés d'avance	52 000		
Total des dettes	500 414	587 670	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	697 055	791 760	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 528,96	(39 891,20)	
(1) Dont à moins d'un an	289 718	587 670	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 311	43	

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	31/12/2007
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	8 928	1 455
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 170 839	1 129 163
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	18	116
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	70 480	43 399
Autres produits			
Total des produits d'exploitation	1 250 265	1 174 133	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	40 322	39 428
	Variation de stock	(1 578)	
	Autres achats et charges externes	299 003	310 498
	Impôts, taxes et versements assimilés	66 484	54 702
	Rémunération du personnel	561 637	532 869
	Charges sociales	228 062	212 246
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	35 645	27 520
	Dotation aux provisions	1 500	
	Autres charges	9 981	9 659
Total des charges d'exploitation	1 241 057	1 186 922	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		9 208	(12 789)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	359	283
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières	16 317	18 387
	2 - RESULTAT FINANCIER	(15 958)	(18 103)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(6 750)	(30 892)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	10 812	
	Charges exceptionnelles	2 533	8 999
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 279	(8 999)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 261 436	1 174 416
TOTAL DES CHARGES		1 259 907	1 214 308
EXCEDENT ou DEFICIT		1 529	(39 891)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Etats financiers au 31/12/2008

ANNEXE

8/20

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **697 055 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 261 436 euros** et un total **charges** de **1 259 907 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 529 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2008** et finit le **31/12/2008**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

1 - METHODES D'EVALUATION

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

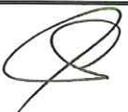
Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

 9/20

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

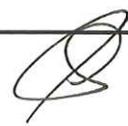
Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

A) Engagements financiers se poursuivant

- l'emprunt immobilier consenti à l'association par le crédit mutuel le 30/09/2001 se poursuit normalement. Ce prêt est garanti par une hypothèque immobilière conventionnelle et un privilège du prêteur de deniers à hauteur de 365 877 Euros. Le capital restant dû est de 235 740 € .
- L'emprunt souscrit en 2001 destiné à financer l'acquisition de mobiliers de bureau, d'équipements et divers travaux supplémentaires est totalement remboursé.

 10/20

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- L'emprunt de 20 000 € souscrit le 1/04/2003 est totalement remboursé.
- Un emprunt de 17 000 € destiné à financer l'achat de voiles sur le bateau « Palynodie » a été souscrit le 15/08/2004 pour une durée de 5 ans. Au 31/12/2008, le capital restant dû est de 2 178.91 €.
- Le 23/11/2004, un emprunt de 22 000 € a été souscrit pour acquérir un véhicule MASTER. Ce véhicule fait l'objet d'un gage au profit du Crédit Mutuel. Le capital restant dû est de 4 398.78 €

B) Nouveaux engagements financiers pris en 2008

Un emprunt destiné à financer l'acquisition d'un standard téléphonique a été souscrit. Il s'élève à 2 000 € et est remboursable sur 2 ans. Le capital restant dû au 31/12/2008 s'élève à 1 109.27 €.

C) Opérations entre l'association et sa filiale

- Une facture à établir concernant la location du bureau a été comptabilisée pour un montant annuel de 500 €.
- Dans le cadre du contrat de prestations de services signé entre les deux structures le 15/05/2005 pour une durée de 6 ans, la filiale Seanergies Océane a facturé sur l'exercice 119 542.98 Euros (après déduction d'un avoir de 20 000 € établi le 1er Mai 2008) ; l'Association doit à sa filiale 24 542.98 euros au 31/12/2008.
- Compte tenu du naufrage du bateau FETIA URA, survenu en décembre 2008, un avoir concernant l'affrètement du mois de décembre a été comptabilisé pour un montant de 13 068.98 euros.
- Le contrat de prestations cité ci-dessus est devenu caduque, suite au naufrage du FETIA URA.
- L'association a acquis, le 28 Avril 2008 un voilier, le "PATRIA'CH" pour un prix de 60 000 €. Elle a conclu avec sa filiale un contrat de location du voilier PATRIA'CH pour la période du 01/05/2008 au 30/04/2013. Le montant total de ce contrat s'élève à 60 000 €. Au 31/12/2008, la Société SEANERGIES OCEANE a payé 59 038 €. Le solde dû à l'Association s'élève donc à 962 €. Ce navire a été payé grâce au règlement d'avance de ce contrat de location.
- L'Association DEFERLANTE détient une créance d'un montant de 20 288.47 € sur sa filiale (compte 458000SE).
- Les titres détenus par DEFERLANTE n'ont pas fait l'objet d'une provision pour dépréciation car les pertes dégagées par SENERGIES OCEANE sont exclusivement dues à la dépréciation économique des immobilisations ; La capacité d'autofinancement étant positive.

D) Autres éléments significatifs

- Il n'y a pas de provision pour indemnité de départ à la retraite, compte tenu d'une moyenne d'âge

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- relativement basse et d'un Turn Over important.
- Des travaux de réfection du bateau Palynodie se sont poursuivis en 2008 ; le montant des travaux en cours d'achèvement (immobilisation en cours) s'élève à 30 191.43 €. Ces travaux sont financés par une subvention d'investissement du Conseil Régional d'un montant total de 26 019 €. Il reste 4 685.67 € à percevoir au 31/12/2008.
 - Les charges exceptionnelles de l'exercice se sont élevées à 3 952.96 €. Elles correspondent à des amendes (98 €), des remboursements de frais (2 044.96 €) et des pécules (1 810 €).
 - Les produits exceptionnels de l'exercice se sont élevés à 10 811.82 Euros. Ils correspondent à des « trop versés » de certaines ASE.
 - Des travaux de réfection des bureaux (pour un montant de 3 126.26 €) sont achevés.
 - Des travaux de construction d'un abri de stockage ont également été entrepris pour un montant, au 31/12/2008 de 1 336.45 €.
 - La subvention d'investissement accordée par le Conseil Général en vue de financer les travaux d'aménagement du terrain de sport (10 477,50 €) est définitivement perdue et a donc été annulée comptablement.
 - Une provision pour risque a été comptabilisée pour un montant de 1 500 €. Elle correspond à une affaire judiciaire remontant au 12 Juin 2007 et pour laquelle l'Association a été mise en responsabilité.
 - L'Association ne collectant pas de ressources auprès du public, le présent annexe ne fait pas mention du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, tel que le prévoit l'article 8 de l'Ordonnance n°2005-856 du 28 Juillet 2005.
 - Conformément à l'Article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 Mai 2006, nous vous informons que la rémunération nette imposable du Directeur de l'Association au titre de l'exercice 2008, s'est élevée à la somme de 40 273.48 Euros.

 12/20

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2008
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 018					2 018
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 018					2 018
CORPORELLES						
Terrains	26 031					26 031
Constructions sur sol propre	295 751					295 751
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	115 308		3 126			118 435
Instal technique, matériel outillage industriels	11 087		1 150			12 237
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	116 717		62 500			179 217
Matériel de bureau, mobilier	24 071					24 071
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	29 696		6 735	4 904		31 528
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	618 661		73 512	4 904		687 269
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	4 951					4 951
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 403		55			2 458
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 354		55			7 409
TOTAL	628 033		73 566	4 904		696 695

R 13/20

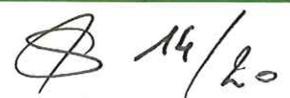
ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2008
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 812	206		2 018
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 812	206		2 018
CORPORELLES	Terrains	268	115		384
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	101 143	9 659		110 802
	Instal technique, matériel outillage industriels	36 675	7 243		43 918
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 480	1 308		8 788
	Matériel de transport	83 777	13 391		97 169
	Matériel de bureau, mobilier	18 334	3 723		22 056
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	247 678	35 439		283 117
TOTAL		249 490	35 645		285 135

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2008
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres			1 500	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			1 500		1 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			1 500		1 500
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 500		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 458	2 458	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	209 285	209 285	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 382	7 382	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 358	1 358	
	Divers	4 686	4 686	
	Groupe et associés (2)	20 288	20 288	
	Débiteurs divers	22 310	22 310	
	Charges constatées d'avances	8 068	8 068	
TOTAL DES CREANCES		276 034	276 034	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2008	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 311	3 311		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	243 441	32 746	151 798	58 898
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 734	42 734		
	Personnel et comptes rattachés	62 715	62 715		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 213	96 213		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	52 000	52 000			
TOTAL DES DETTES		500 414	289 718	151 798	58 898
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		35 784			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

S 16/20

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2008
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 068	8 068
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 068



ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2008
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		52 000	52 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			52 000

A handwritten signature in black ink, followed by the date "18/20".

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des Charges à payer		122 443
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		79
<i>INERET COURU EMPR. ETABLI. CRE</i>	<i>14</i>	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>64</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 244
<i>FACTURES FOURNISSEURS NON PARV</i>	<i>16 244</i>	
Dettes fiscales et sociales		106 120
<i>DETTES PROVISIO. POUR CONGES P</i>	<i>62 715</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	<i>35 444</i>	
<i>ORG. SOC. AUTRES CHARGES A PAY</i>	<i>7 961</i>	



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des Produits à recevoir		12 568
Autres créances		12 568
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	7 382	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	4 686	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	500	