

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 ZONE BLEUE

EXERCICE 2009

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ZONE BLEUE anciennement DEFERLANTE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes 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 les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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, j'attire votre attention sur les points suivants, exposés :

Au niveau du bilan et du compte de résultat :

- Immobilisations financières - filiale SEANERGIES OCEANES :

Au 31 décembre 2009, la Société SEANERGIES OCEANES est détenue à 100% par la ZONE BLEUE.

L'exercice 2009 met en évidence un résultat net de + 143.838,93 €, permettant ainsi la reconstitution des fonds propres de la société au dessus du seuil minimum légal. Les comptes de liaison entre Déferlante et Seanergies Océanes présentent des soldes cohérents en clôture.

Dans les comptes de ZONE BLEUE, j'ai relevé :

Compte Client SEANERGIES :	2.462,00 € (débit),
Compte Fournisseur SEANERGIES :	46.360,00 € (crédite),
Compte courant SEANERGIES :	20.765,71 € (déditeur).

- Autres créances :

Dans ce poste est inscrit au 31 décembre 2009, une somme de 10.471 € relative aux fonds avancés aux éducateurs pour leur permettre d'engager des dépenses pour le compte de l'association. Au 31 décembre 2008, ce poste était de 8.249 €.

II . Justification des appréciations :

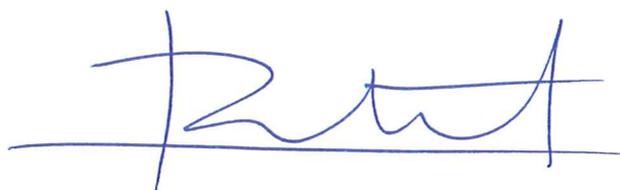
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur représentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III . Vérifications et informations 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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Toulon, le 30 juin 2010.



Le commissaire aux comptes :
Stéphane BASTIDE

2/19
\$

COMPTES ANNUELS 2009

ASSOCIATION ZONE BLEUE

3/19 8

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		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		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	26 031	499	25 532	25 648
	Constructions	414 186	170 769	243 417	259 465
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	12 237	10 162	2 075	3 449
	Autres immobilisations corporelles	195 457	127 875	67 582	84 062
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours	44 104		44 104	31 528	
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	2 514		2 514	2 458	
TOTAL (I)	701 497	311 322	390 175	411 560	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 823		3 823	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	101 037		101 037	209 285
	Autres créances	40 624		40 624	56 224
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	155 641		155 641	10 340	
Charges constatées d'avance	2 416		2 416	8 068	
TOTAL (II)	303 542		303 542	285 495	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	1 005 039	311 322	693 717	697 055	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			2 514	2 458	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					

- autorisés par l'organisme de tutelle

4/19

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	70 626	70 626
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	69 940	69 940
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	124 515	122 986
	Résultat de l'exercice	(3 335)	1 529
	Total des fonds propres	191 806	195 141
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	191 806	195 141	
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)	210 861	246 752	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 447	42 734	
Dettes fiscales et sociales	177 320	158 928	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 782		
Produits constatés d'avance	40 500	52 000	
Total des dettes	501 910	500 414	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	693 717	697 055	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 335,04)	1 528,96	
(1) Dont à moins d'un an	317 884	289 718	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	78	3 311	
ENGAGEMENTS DONNES			

5/19

8

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	12 000	8 928
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 219 162	1 170 839
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	49	18
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	52 505	70 480
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 283 716	1 250 265
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	41 014	40 322
	Variation de stock	(2 245)	(1 578)
	Autres achats et charges externes	317 257	299 003
	Impôts, taxes et versements assimilés	63 086	66 484
	Rémunération du personnel	568 498	561 637
	Charges sociales	236 668	228 062
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	33 888	35 645
	Dotations aux provisions		1 500
	Autres charges	11 603	9 981
	Total des charges d'exploitation	1 269 770	1 241 057
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		13 947
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	221	359
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	14 284	16 317
2 - RESULTAT FINANCIER		(14 063)	(15 958)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(117)	(6 750)
Charges financières	Produits exceptionnels	250	10 812
	Charges exceptionnelles	3 468	2 533
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 218)	8 279
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 284 187	1 261 436
TOTAL DES CHARGES		1 287 522	1 259 907
EXCEDENT ou DEFICIT		(3 335)	1 529
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			

6/19

8

Etats financiers au 31/12/2009

ANNEXE

8

7/19

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 **693 717** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 284 187** euros et un total **charges** de **1 287 522** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 335** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2009** et finit le **31/12/2009**.

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.

8

8/19

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 210 695.33 €.
- L'emprunt de 17 000 € souscrit en 2004 destiné à financer l'acquisition de voiles est totalement remboursé.

9/19

Ⓟ

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- L'emprunt de 22 000 € souscrit en 2004 destiné à financer l'acquisition d'un véhicule MASTER est totalement remboursé.
- L'emprunt de 2 000 € destiné à financer l'acquisition d'un standard téléphonique se poursuit normalement. Au 31/12/2009, le capital restant dû est de 87.50 €.

B) Nouveaux engagements financiers pris en 2009

Néant

C) Opérations entre l'association et sa filiale

- Une facture concernant le remboursement forfaitaire de charges locatives pour les années 2008, 2009 et 2010 a été comptabilisée pour un montant total de 1 500 €, soit 500 € par an.
- 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 139 542.98 Euros (après déduction d'un avoir de 13 068.98 € établi le 1er Février 2009) ; l'Association doit à sa filiale 8 420 euros au 31/12/2009, auxquels il y a lieu de rajouter une facture complémentaire de 17 940 € (soit un total dû de 26 360 €).
- Malgré le naufrage du bateau FETIA URA, survenu en décembre 2008, le contrat de prestations cité ci-dessus s'est poursuivi avec le navire "PATRIA'CH".
- Le contrat de location du voilier PATRIA'CH pour la période du 01/05/2008 au 30/04/2013 se poursuit ; le montant total de ce contrat s'élève à 60 000€. Au 31/12/2009, le solde dû à l'Association s'élève à 2 462 €.
- L'Association DEFERLANTE détient une créance d'un montant de 20 765.71 € sur sa filiale (compte 458000SE).
- La filiale SEANERGIES OCEANE a réalisé un résultat net de 143 838.93 €, essentiellement dû à l'indemnisation par l'assurance du naufrage du FETIA URA. Le montant des pertes antérieures à reporter s'élèvent à 127 567.07€. Le résultat de l'exercice permettra donc de reconstituer les fonds propres de la filiale, publicité en sera faite.

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 relativement basse et d'un Turn Over important.
- Des travaux de réfection du bateau Palynodie se sont poursuivis en 2009 ; le montant des travaux en cours d'achèvement (immobilisation en cours) s'élève à 42 767.30 €. Ces travaux sont financés par une subvention d'investissement du Conseil Régional d'un montant total de 26 019 €. Il reste 489.08 € à percevoir au 31/12/2009.
- Les charges exceptionnelles de l'exercice se sont élevées à 3 339.64 €. Elles correspondent à des amendes (734 €), à une condamnation à un procès qui avait préalablement été provisionnée

10/19

8

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- (1 500 €) et à des remboursement de frais et pécules (1 105.64 €).
- Les produits exceptionnels de l'exercice se sont élevés à 250 Euros. Ils correspondent à la cession d'un véhicule le 7/08/2009.
 - Les travaux de construction d'un abri de stockage ne sont pas achevés au 31/12/2009.
 - La provision pour risque d'un montant de 1 500 € a été annulée. Elle correspondait à une affaire judiciaire remontant au 12 Juin 2007 et pour laquelle l'Association a été condamnée.
 - Dans le cadre d'un contrôle Urssaf, l'association a fait l'objet d'un redressement pour un montant de cotisations sociales de 5 207 € au titre des années 2006 et 2007 augmenté de majorations de 874 € soit un total de 6 081 €. L'association estimant ne pas être redevable de ce redressement, une procédure contentieuse est en cours. A ce titre il a été décidé de ne pas provisionner les montants réclamés.
 - Une procédure prud'homale, à l'initiative d'un ancien salarié est en cours. L'audience initialement prévue le 30 mars 2010 a été reportée au 26 octobre 2010. L'ensemble des demandes du salarié s'élèvent à 9 200€. Compte tenu de l'aspect aléatoire des demandes, aucune provision pour risque n'a été constituée.
 - 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 41 771 Euros.
 - Par publication au JO du 29 septembre 2009, mention a été faite du changement de nom de l'association. A compter de cette date, sa nouvelle dénomination est ZONE BLEUE. Il a été toutefois décidé de maintenir l'activité d'accueil sous l'intitulé MECS DEFERLANTE.

E) Elements concernant les entreprises liées et les participations

Participation de l'association ZONE BLEUE dans la SARL SEANERGIES OCEANES	
Pourcentage détenu	100%
Montant du capital social	3 000€
Montant des capitaux propres (après affectation du résultat de l'exercice 2009)	19 571€
Montant du chiffre d'affaires 2009	194 858€
Montant du bénéfice 2009	143 839€


11/19

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		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. agencement	118 435					118 435
Instal technique, matériel outillage industriels	12 237					12 237
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	179 217				5 073	174 144
Matériel de bureau, mobilier	24 071				2 757	21 313
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	31 528		12 576			44 104
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	687 269		12 576		7 830	692 014
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	4 951					4 951
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 458		56			2 514
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 409		56			7 465
TOTAL	696 695		12 632		7 830	701 497


 12/19

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	2 018			2 018
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 018			2 018
CORPORELLES				
Terrains	384	115		499
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	110 802	9 659		120 461
Instal technique, matériel outillage industriels	43 918	6 389		50 307
Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 788	1 374		10 162
Matériel de transport	97 169	15 725	5 073	107 820
Matériel de bureau, mobilier	22 056	626	2 629	20 054
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	283 117	33 888	7 702	309 304
TOTAL	285 135	33 888	7 702	311 322

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 Agencement 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							

13/19

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2009
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		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			1 500	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
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.				

14/19

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 514	2 514	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	101 037	101 037	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 815	4 815	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 425	1 425	
	Divers	489	489	
	Groupe et associés (2)	20 766	20 766	
	Débiteurs divers	13 130	13 130	
Charges constatées d'avances	2 416	2 416		
TOTAL DES CREANCES		146 591	146 591	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	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)	78	78		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	210 783	26 757	184 026	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	69 447	69 447		
	Personnel et comptes rattachés	73 528	73 528		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 792	103 792		
	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	3 782	3 782			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	40 500	40 500			
TOTAL DES DETTES		501 910	317 884	184 026	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		32 644			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

15/19

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 416	2 416
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 416

--



16/19

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		40 500	40 500
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			40 500

17/19

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Charges à payer		130 301
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		78
<i>INERET COURU EMPR. ETABLI. CRE</i>		
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	78	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 169
<i>FACTURES FOURNISSEURS NON PARV</i>	5 169	
Dettes fiscales et sociales		125 053
<i>Dettes prov congés payés</i>	73 528	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	39 375	
<i>Charges s/congés à payer SSD</i>	12 150	

18/19

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2009
Total des Produits à recevoir		5 304
Autres créances		5 304
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	4 815	
<i>ETAT</i>	489	

19/19