« THÉMIS »
S.A.S. - Capital 40.000 €

Société de Commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

ASSOCIATION HOME SERVICE

Prestations et aides à la personne & à domicile
Siège Social : 35 Rue de la Bibliothèque
13001 MARSEILLE
SIRET 413 448 390 00018 APE 8810A

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

24- 26 Avenue de Bruxelles - ZI les Estroublans - 13127 VITROLLES
Tél. 09 61 21 46 49 - Fax 04 42 85 44 73
Mel piglione.raymond@wanadoo.fr

RCS SALON 437500 945 – SIRET : 437 500 945 00047 –NAF 6920Z

« THÉMIS »
S.A.S. - Capital 40.000 €

Société de Commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

ASSOCIATION HOME SERVICES

Siège Social : 35 rue de la Bibliothèque
13001 MARSEILLE
SIRET 413 448 390 00018 APE 8810A

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Vitrolles, le 20 Août 2010

SAS THEMIS – M. Raymond PIGLIONE
Commissaire aux Comptes

24- 26 Avenue de Bruxelles - ZI les Estroublans - 13127 VITROLLES
Tél. 09 61 21 46 49 - Fax 04 42 85 44 73
Mel piglione.raymond@wanadoo.fr

RCS SALON 437500 945 – SIRET : 437 500 945 00047 –NAF 6920Z

Association HOME SERVICES

35 Rue de la Bibliothèque

13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2009** au **31/12/2009**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2009 Brut	31/12/2009 Amort. et Dépréc.	31/12/2009 Net	31/12/2008 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	10 114		10 114	10 114
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles		9 590	(9 590)	(8 651)
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	41 063	5 430	35 633	26 944
Autres immobilisations corporelles	185 603	98 794	86 809	65 662
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 611		5 611	7 362
TOTAL (II)	**242 392**	**113 814**	**128 578**	**101 431**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	657 564		657 564	515 269
Autres créances	147 073		147 073	172 691
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	567 461		567 461	445 818
Charges constatées d'avance	30 792		30 792	37 981
TOTAL (III)	**1 402 890**		**1 402 890**	**1 171 759**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF	**1 645 282**	**113 814**	**1 531 468**	**1 273 190**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 7 362
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		Etat exprimé en **euros**	31/12/2009	31/12/2008
Capitaux Propres	Capital social ou individuel			
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...			
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau		513 247	508 160
	Résultat de l'exercice		**27 277**	**5 087**
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres		**540 524**	**513 247**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		7 764	7 764
	Provisions pour charges		48 397	36 450
	Total des provisions		**56 161**	**44 214**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 401	97 661
	Dettes fiscales et sociales		772 070	563 399
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		97 311	54 669
	Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes		**934 782**	**715 729**
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF		**1 531 468**	**1 273 190**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	27 277,04	5 086,69
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	934 782	715 729
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

		31/12/2009		31/12/2008	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 745 079	100,00	3 063 095	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 745 079**	100,00	**3 063 095**	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	397 085	10,60	287 890	9,40
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	168 173	4,49	160 489	5,24
	Autres produits	51		15	
	Total des produits d'exploitation	**4 310 387**	115,09	**3 511 490**	114,64
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	503 699	13,45	419 910	13,71
	Impôts, taxes et versements assimilés	298 820	7,98	238 192	7,78
	Salaires et traitements	2 814 469	75,15	2 309 872	75,41
	Charges sociales du personnel	614 383	16,41	513 470	16,76
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	47 891	1,28	38 887	1,27
	Autres charges	6 091	0,16	1 671	0,05
	Total des charges d'exploitation	**4 285 353**	114,43	**3 522 002**	114,98
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**25 034**	0,67	**(10 513)**	-0,34
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 177	0,03	19 072	0,62
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**1 177**	0,03	**19 072**	0,62
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	73		69	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**73**		**69**	
	RESULTAT FINANCIER	**1 104**	0,03	**19 003**	0,62
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**26 138**	0,70	**8 490**	0,28
	Total des produits exceptionnels	**8 720**	0,23	**5 748**	0,19
	Total des charges exceptionnelles	**7 581**	0,20	**9 151**	0,30
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 139**	0,03	**(3 403)**	-0,11
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	**4 320 284**	115,36	**3 536 309**	115,45
	TOTAL DES CHARGES	**4 293 007**	114,63	**3 531 222**	115,28
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**27 277**	0,73	**5 087**	0,17

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2009 31/12/2009 12 mois		01/01/2008 31/12/2008 12 mois		Variations	%
61620000	ASS. DOMMAGE-CONSTRUCTION	4 191	0,11	3 551	0,12	640	18,04
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	160		260	0,01	(100)	-38,40
62140000	PERSONNEL PRETE	10 787	0,29	12 228	0,40	(1 441)	-11,78
62250000	REMUNERATION AFFACTURAGE	2 398	0,06	1 851	0,06	547	29,56
62260000	HONORAIRES	12 000	0,32	4 363	0,14	7 636	175,01
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	883	0,02	76		807	N S
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	60 557	1,62	44 311	1,45	16 246	36,66
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	3 248	0,09	4 348	0,14	(1 100)	-25,29
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	2 707	0,07	1 306	0,04	1 401	107,30
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES			13 170	0,43	(13 170)	-100,00
62380000	POURBOIRES DONS COURANTS			29		(29)	-100,00
62480000	TRANSPORTS DIVERS	100		550	0,02	(451)	-81,91
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 814	0,05	1 129	0,04	685	60,67
62515000	DEPLACEMENT +PANIERS SALA	216 970	5,79	189 398	6,18	27 572	14,56
62560000	MISSIONS	88		6		82	N S
62570000	RECEPTIONS	5 128	0,14	3 547	0,12	1 581	44,57
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATION	40 709	1,09	18 278	0,60	22 431	122,72
62615000	TIMBRES ET AFFRANCHISSEME	19 948	0,53	16 658	0,54	3 290	19,75
62780000	SERVICES BANCAIRES	2 026	0,05	1 096	0,04	930	84,83
62810000	COTISATION CGA	1 718	0,05	1 415	0,05	303	21,43
62840000	FRAIS RECRUTEMENT PERSON.	5 250	0,14	4 550	0,15	700	15,38
Impôts, taxes & versements assimilés		**298 820**	**7,98**	**238 192**	**7,78**	**60 628**	**25,45**
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	135 662	3,62	111 447	3,64	24 215	21,73
63330000	FORMATION CONTINUE (ORG.)	59 623	1,59	116 450	3,80	(56 827)	-48,80
63331000	FORMATION CONTINUE DEPENSES	90 811	2,42			90 811	
63340000	EFFORT DE CONSTRUCTION	10 237	0,27	8 459	0,28	1 778	21,02
63580000	AUTRES IMPOTS INDIRECTS	2 487	0,07	1 836	0,06	651	35,45
Salaires et traitements		**2 814 469**	**75,15**	**2 309 872**	**75,41**	**504 597**	**21,85**
64110000	SALAIRES BRUTS	2 750 812	73,45	2 270 813	74,13	480 000	21,14
64120000	CONGES PAYES	42 293	1,13	29 594	0,97	12 699	42,91
64140000	INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	21 363	0,57	9 465	0,31	11 898	125,71
Charges sociales du personnel		**614 383**	**16,41**	**513 470**	**16,76**	**100 912**	**19,65**
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	212 517	5,67	175 492	5,73	37 024	21,10
64530000	COTISATIONS IRCEM	153 753	4,11	126 807	4,14	26 947	21,25
64531000	IRCEM PREVOYANCE	47 177	1,26	38 945	1,27	8 232	21,14
64532000	COTIS.CAISSE RETR.CADRES	33 519	0,90	29 928	0,98	3 591	12,00
64533000	VIA ASSURANCES RETRAITES	9 533	0,25	9 651	0,32	(118)	-1,22
64540000	COTIS. AUX ASSEDIC	117 194	3,13	93 630	3,06	23 564	25,17
64720000	COMITE D'ENTREPRISE	19 256	0,51	15 896	0,52	3 360	21,14
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	21 435	0,57	23 122	0,75	(1 687)	-7,30
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**35 944**	**0,96**	**28 458**	**0,93**	**7 486**	**26,31**
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	939	0,03	1 454	0,05	(515)	-35,43
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	35 005	0,93	27 003	0,88	8 001	29,63
Dotations aux prov. pour risques et charges		**11 947**	**0,32**	**10 429**	**0,34**	**1 518**	**14,56**
68150000	DOT.PROV.CHAR.EX.(CONG.PA	11 947	0,32	10 429	0,34	1 518	14,56
Autres charges de gestion courante		**6 091**	**0,16**	**1 671**	**0,05**	**4 420**	**264,54**
65100000	REDEVANCES BREVETS LICEN.			1 670	0,05	(1 670)	-100,00
65110000	REDEVANCES POUR BREVETS	6 027	0,16			6 027	
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	64		1		63	N S
RESULTAT D'EXPLOITATION		**25 034**	**0,67**	**(10 513)**	**-0,34**	**35 547**	**338,14**

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros**	01/01/2009 31/12/2009	12 mois		01/01/2008 31/12/2008	12 mois		Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**3 745 079**	*100,00*		**3 063 095**	*100,00*		**681 984**	*22,26*
Ventes de marchandises								
- Achats de marchandises								
- Variation stocks de marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue : Biens								
+ Production vendue : Travaux								
+ Production vendue : Services	3 745 079	*100,00*		3 063 095	*100,00*		681 984	*22,26*
+ Variation production stockée								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**3 745 079**	*100,00*		**3 063 095**	*100,00*		**681 984**	*22,26*
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	**3 745 079**	*100,00*		**3 063 095**	*100,00*		**681 984**	*22,26*
- Achats stockés approvisionnement								
- Variation des stocks et approvisionnement								
- Achats de sous-traitance								
- Achats non stockés	40 179	*1,07*		39 490	*1,29*		688	*1,74*
- Autres charges externes	463 521	*12,38*		380 420	*12,42*		83 101	*21,84*
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**3 241 380**	*86,55*		**2 643 185**	*86,29*		**598 195**	*22,63*
+ Subventions d'exploitation	397 085	*10,60*		287 890	*9,40*		109 195	*37,93*
- Impôts, taxes sur rémunérations	296 333	*7,91*		236 356	*7,72*		59 977	*25,38*
- Autres impôts et taxes	2 487	*0,07*		1 836	*0,06*		651	*35,45*
- Salaires et traitements	2 814 469	*75,15*		2 309 872	*75,41*		504 597	*21,85*
- Charges sociales	614 383	*16,41*		513 470	*16,76*		100 912	*19,65*
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**(89 207)**	*-2,38*		**(130 459)**	*-4,26*		**41 252**	*-31,62*
+ Reprises sur amortissements et provisions				13 227	*0,43*		(13 227)	*-100,0*
+ Autres produits d'exploitation	51			15			36	*237,77*
+ Transfert de charges d'exploitation	168 173	*4,49*		147 262	*4,81*		20 911	*14,20*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	47 891	*1,28*		38 887	*1,27*		9 004	*23,16*
- Autres charges de gestion courante	6 091	*0,16*		1 671	*0,05*		4 420	*264,54*
RESULTAT EXPLOITATION	**25 034**	*0,67*		**(10 513)**	*-0,34*		**35 547**	*-338,1*
+ Quote-part sur opérations en commun								
+ Produits financiers	1 177	*0,03*		19 072	*0,62*		(17 895)	*-93,83*
- Quote-part sur opérations en commun								
- Charges financières	73			69			4	*6,28*
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**26 138**	*0,70*		**8 490**	*0,28*		**17 648**	*207,86*
Produits exceptionnels	8 720	*0,23*		5 748	*0,19*		2 972	*51,70*
- Charges exceptionnelles	7 581	*0,20*		9 151	*0,30*		(1 571)	*-17,16*
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 139**	*0,03*		**(3 403)**	*-0,11*		**4 542**	*-133,4*
- Participation des salariés								
- Impôts sur les bénéfices								
RESULTAT DE L'EXERCICE	**27 277**	*0,73*		**5 087**	*0,17*		**22 190**	*436,24*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**		01/01/2009 31/12/2009 12 mois		01/01/2008 31/12/2008 12 mois		Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		3 745 079	*100,00*	3 063 095	*100,00*	681 984	*22,26*
Marge commerciale							
Production vendue Services		3 745 079	*100,00*	3 063 095	*100,00*	681 984	*22,26*
70600000	GARDE D'ENFANTS	313 683	*8,38*	250 531	*8,18*	63 152	*25,21*
70600010	ASSISTANCE PERS. AGEES	1 440 973	*38,48*	1 165 699	*38,06*	275 273	*23,61*
70600020	AIDE MENAGERE	1 667 528	*44,53*	1 416 611	*46,25*	250 917	*17,71*
70600030	SOUTIEN SCOLAIRE			1 725	*0,06*	(1 725)	*-100,00*
70600050	FRAIS DE GESTION	53 652	*1,43*	34 307	*1,12*	19 344	*56,39*
70600060	CAISSES DE RETRAITE	42 934	*1,15*	21 455	*0,70*	21 479	*100,11*
70600080	JARDINAGE	100 141	*2,67*	66 319	*2,17*	33 822	*51,00*
70600090	REGUL.TARIFS	2 457	*0,07*	2 778	*0,09*	(321)	*-11,56*
70600110	PRESTATION ACCOMPAGNEMENT	67				67	
70600120	REGULARISATION HEURES	3 967	*0,11*	5 164	*0,17*	(1 197)	*-23,19*
70650000	COTISATIONS ADHERENTS	42 003	*1,12*	32 584	*1,06*	9 419	*28,91*
70850000	PORTS &FRAIS FACTURES	65 868	*1,76*	53 758	*1,76*	12 110	*22,53*
70850010	REGULARISATION FRAIS	(1 595)	*-0,04*	20		(1 615)	*N S*
70880000	PREAVIS FACTURES	13 402	*0,36*	12 141	*0,40*	1 260	*10,38*
Production de l'exercice		3 745 079	*100,00*	3 063 095	*100,00*	681 984	*22,26*
Marge brute de production		3 745 079	*100,00*	3 063 095	*100,00*	681 984	*22,26*
Production de l'exercice + Marge commerciale		3 745 079	*100,00*	3 063 095	*100,00*	681 984	*22,26*
Achats non stockés matières et fournitures		40 179	*1,07*	39 490	*1,29*	688	*1,74*
60610000	EAU, EDF, GDF	5 630	*0,15*	2 031	*0,07*	3 600	*177,29*
60630000	FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	15 917	*0,43*	23 219	*0,76*	(7 301)	*-31,45*
60640000	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	7 407	*0,20*	6 869	*0,22*	538	*7,84*
60660000	PHARMACIE	924	*0,02*			924	
60680000	ESSENCE	10 300	*0,28*	7 372	*0,24*	2 927	*39,71*
Autres charges externes		463 521	*12,38*	380 420	*12,42*	83 101	*21,84*
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	43 077	*1,15*	28 128	*0,92*	14 949	*53,15*
61350000	LOCATIONS MOBILIERES			100		(100)	*-100,00*
61360000	LOCATION VEHICULE	1 240	*0,03*			1 240	
61370000	LOCATION TELEMATIQUE	8 762	*0,23*	7 337	*0,24*	1 426	*19,43*
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	1 990	*0,05*	1 132	*0,04*	858	*75,77*
61552000	ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	4 606	*0,12*	2 469	*0,08*	2 137	*86,57*
61560000	MAINTENANCE	8 726	*0,23*	8 607	*0,28*	120	*1,39*
61610000	MULTIRISQUES	4 435	*0,12*	10 526	*0,34*	(6 090)	*-57,86*
61620000	ASS. DOMMAGE-CONSTRUCTION	4 191	*0,11*	3 551	*0,12*	640	*18,04*
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	160		260	*0,01*	(100)	*-38,40*
62140000	PERSONNEL PRETE	10 787	*0,29*	12 228	*0,40*	(1 441)	*-11,78*
62250000	REMUNERATION AFFACTURAGE	2 398	*0,06*	1 851	*0,06*	547	*29,56*
62260000	HONORAIRES	12 000	*0,32*	4 363	*0,14*	7 636	*175,01*
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	883	*0,02*	76		807	*N S*
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	60 557	*1,62*	44 311	*1,45*	16 246	*36,66*
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	3 248	*0,09*	4 348	*0,14*	(1 100)	*-25,29*
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	2 707	*0,07*	1 306	*0,04*	1 401	*107,30*
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES			13 170	*0,43*	(13 170)	*-100,00*
62380000	POURBOIRES DONS COURANTS			29		(29)	*-100,00*
62480000	TRANSPORTS DIVERS	100		550	*0,02*	(451)	*-81,91*
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 814	*0,05*	1 129	*0,04*	685	*60,67*
62515000	DEPLACEMENT +PANIERS SALA	216 970	*5,79*	189 398	*6,18*	27 572	*14,56*
62560000	MISSIONS	88		6		82	*N S*
62570000	RECEPTIONS	5 128	*0,14*	3 547	*0,12*	1 581	*44,57*
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATION	40 709	*1,09*	18 278	*0,60*	22 431	*122,72*
62615000	TIMBRES ET AFFRANCHISSEME	19 948	*0,53*	16 658	*0,54*	3 290	*19,75*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**		01/01/2009 31/12/2009 12 mois		01/01/2008 31/12/2008 12 mois		Variations	%
62780000	SERVICES BANCAIRES	2 026	0,05	1 096	0,04	930	84,83
62810000	COTISATION CGA	1 718	0,05	1 415	0,05	303	21,43
62840000	FRAIS RECRUTEMENT PERSON.	5 250	0,14	4 550	0,15	700	15,38
Valeur ajoutée produite		**3 241 380**	**86,55**	**2 643 185**	**86,29**	**598 195**	**22,63**
Subventions d'exploitation		**397 085**	**10,60**	**287 890**	**9,40**	**109 195**	**37,93**
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.			1 415	0,05	(1 415)	-100,00
74100000	SUBVENTIONS C.N.A.S.E.A.	393 885	10,52	283 476	9,25	110 409	38,95
74120000	SUBVENTION VILLE DE MARSEILLE			3 000	0,10	(3 000)	-100,00
74140000	SUBVENTION AGEFIPH	3 200	0,09			3 200	
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio		**296 333**	**7,91**	**236 356**	**7,72**	**59 977**	**25,38**
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	135 662	3,62	111 447	3,64	24 215	21,73
63330000	FORMATION CONTINUE (ORG.)	59 623	1,59	116 450	3,80	(56 827)	-48,80
63331000	FORMATION CONTINUE DEPENSES	90 811	2,42			90 811	
63340000	EFFORT DE CONSTRUCTION	10 237	0,27	8 459	0,28	1 778	21,02
Impôts, taxes & versements assimilés autres		**2 487**	**0,07**	**1 836**	**0,06**	**651**	**35,45**
63580000	AUTRES IMPOTS INDIRECTS	2 487	0,07	1 836	0,06	651	35,45
Salaires et traitements		**2 814 469**	**75,15**	**2 309 872**	**75,41**	**504 597**	**21,85**
64110000	SALAIRES BRUTS	2 750 812	73,45	2 270 813	74,13	480 000	21,14
64120000	CONGES PAYES	42 293	1,13	29 594	0,97	12 699	42,91
64140000	INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	21 363	0,57	9 465	0,31	11 898	125,71
Charges sociales		**614 383**	**16,41**	**513 470**	**16,76**	**100 912**	**19,65**
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	212 517	5,67	175 492	5,73	37 024	21,10
64530000	COTISATIONS IRCEM	153 753	4,11	126 807	4,14	26 947	21,25
64531000	IRCEM PREVOYANCE	47 177	1,26	38 945	1,27	8 232	21,14
64532000	COTIS.CAISSE RETR.CADRES	33 519	0,90	29 928	0,98	3 591	12,00
64533000	VIA ASSURANCES RETRAITES	9 533	0,25	9 651	0,32	(118)	-1,22
64540000	COTIS. AUX ASSEDIC	117 194	3,13	93 630	3,06	23 564	25,17
64720000	COMITE D'ENTREPRISE	19 256	0,51	15 896	0,52	3 360	21,14
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	21 435	0,57	23 122	0,75	(1 687)	-7,30
Excédent brut d'exploitation		**(89 207)**	**-2,38**	**(130 459)**	**-4,26**	**41 252**	**31,62**
Reprises sur amortissements & provisions				**13 227**	**0,43**	**(13 227)**	**-100,00**
78150000	REP.PROV RISQ.& CH.EXPL.			13 227	0,43	(13 227)	-100,00
Autres produits d'exploitation		**51**		**15**		**36**	**237,77**
75800000	PRODUITS DIV.GESTION COUR	51		15		36	237,77
Transfert de charges		**168 173**	**4,49**	**147 262**	**4,81**	**20 911**	**14,20**
79100000	TRANSF.CHGES EXPLOITATION	18 563	0,50	147 262	4,81	(128 699)	-87,39
79110000	TRANS CHARGES CPAM	91				91	
79120000	TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	148 522	3,97			148 522	
79130000	TRANSF.CHARGES DIVERS	998	0,03			998	
Dotations aux amortissements et provisions		**47 891**	**1,28**	**38 887**	**1,27**	**9 004**	**23,16**
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	939	0,03	1 454	0,05	(515)	-35,43
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	35 005	0,93	27 003	0,88	8 001	29,63
68150000	DOT.PROV.CHAR.EX.(CONG.PA	11 947	0,32	10 429	0,34	1 518	14,56
Autres charges de gestion courante		**6 091**	**0,16**	**1 671**	**0,05**	**4 420**	**264,54**

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**		01/01/2009 31/12/2009	12 mois		01/01/2008 31/12/2008	12 mois		Variations	%
65100000	REDEVANCES BREVETS LICEN.				1 670		0,05	(1 670)	-100,00
65110000	REDEVANCES POUR BREVETS	6 027		0,16				6 027	
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	64			1			63	N S
RESULTAT D'EXPLOITATION		**25 034**		**0,67**	**(10 513)**		**-0,34**	**35 547**	**338,14**
Produits financiers		**1 177**		**0,03**	**19 072**		**0,62**	(17 895)	-93,83
76210000	REV. TITRES IMMOBILISES	1 177		0,03	19 072		0,62	(17 895)	-93,83
Charges financières		**73**			**69**			**4**	**6,28**
66150000	INTERETS COMPTES COURANTS				11			(11)	-100,00
66160000	INTERETS BANCAIRES &S/ESC	73			58			15	25,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**26 138**		**0,70**	**8 490**		**0,28**	**17 648**	**207,86**
Produits exceptionnels		**8 720**		**0,23**	**5 748**		**0,19**	**2 972**	**51,70**
77200000	PDTS EXERCICES ANTERIEURS	5 856		0,16				5 856	
77520000	PRODUIT DE CESSION				1 196		0,04	(1 196)	-100,00
77880000	PRODUITS EXCEPT.DIVERS	2 864		0,08	4 552		0,15	(1 688)	-37,08
Charges exceptionnelles		**7 581**		**0,20**	**9 151**		**0,30**	**(1 571)**	**-17,16**
67120000	PENALITES ET AMENDES	114			644		0,02	(530)	-82,30
67200000	CHGES S/EXERC.ANTERIEURS	6 103		0,16	5 315		0,17	789	14,84
67520000	VNC IMMO. CORP.				1 198		0,04	(1 198)	-100,00
67880000	CHARGES EXCEP.DIVERSES	1 363		0,04	1 995		0,07	(631)	-31,65
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**1 139**		**0,03**	**(3 403)**		**-0,11**	**4 542**	**133,46**
RESULTAT DE L'EXERCICE		**27 277**		**0,73**	**5 087**		**0,17**	**22 190**	**436,24**

ANNEXE - Elément 1

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 **1 531 468** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 320 284** euros et un total **charges** de **4 293 007** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **27 277** 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.

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.

ANNEXE - Elément 1

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.

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	10 114					10 114
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**10 114**					**10 114**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	30 212		10 852			41 063
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	79 725		49 454			129 179
Matériel de bureau, mobilier	51 888		4 536			56 424
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**161 825**		**64 842**			**226 667**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 362				1 750	5 611
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 362**				**1 750**	**5 611**
TOTAL	**179 301**		**64 842**		**1 750**	**242 392**

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	8 651	939		9 590
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 651**	**939**		**9 590**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 268	2 162		5 430
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 608	3 366		14 973
	Matériel de transport	19 433	20 160		39 593
	Matériel de bureau, mobilier	34 911	9 317		44 228
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**69 219**	**35 005**		**104 224**
	TOTAL	**77 870**	**35 944**		**113 814**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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	31/12/2009
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	36 450	11 947		48 397
	Autres	7 764			7 764
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**44 214**	**11 947**		**56 161**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**44 214**	**11 947**		**56 161**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		11 947		
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - 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.

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	5 611		5 611
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	657 564	657 564	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	9 040	9 040	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	138 033	138 033	
	Charges constatées d'avances	30 792	30 792	
	TOTAL DES CREANCES	**841 040**	**835 429**	**5 611**

(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 401	65 401		
	Personnel et comptes rattachés	465 049	465 049		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	258 241	258 241		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	48 780	48 780		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	97 311	97 311		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**934 782**	**934 782**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2009
Total des Produits à recevoir		134 469
Autres créances		134 469
CENTRALE RGLT TITRES	*33 423*	
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	*101 046*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2009
Total des Charges à payer		351 783
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 085
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	*6 085*	
Dettes fiscales et sociales		248 388
CONGES A PAYER	*199 608*	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	*38 543*	
EFFORT LOGEMENT	*10 237*	
Autres dettes		97 311
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	*65 355*	
CHARGES A PAYER APA	*31 956*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		30 792	**30 792**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**30 792**