



## *PATRICK FEUTRY*

*EXPERT COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI*

**Belle Isle**  
30 Boulevard de la Liane  
62360 SAINT LEONARD

Téléphone : 03.21.83.18.06  
Télécopie : 03.21.87.27.00  
E-mail : pfeutry.reco@wanadoo.fr

### *AQUIMER*

*16 rue du Commandant Charcot  
62200 BOULOGNE SUR MER*

*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

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

Exercice clos le 31 décembre 2009

**AQUIMER**  
16 rue du Commandant Charcot  
62200 BOULOGNE SUR MER

*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2009**

*Mesdames, Messieurs,*

*En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :*

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

*Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.*

**I. Opinion sur les comptes annuels**

*Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.*

*Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.*

*Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.*

./...

*Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre Association à la fin de cet exercice.*

## **II. Justification des appréciations**

*En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.*

*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.*

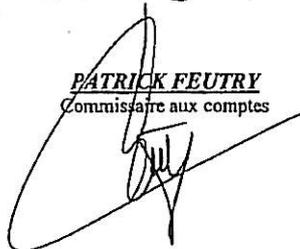
## **III. Vérifications et informations spécifiques**

*Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.*

*Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.*

**FAIT A SAINT LEONARD, LE VINGT CINQ MAI DEUX MILLE DIX**

**PATRICK FEUTRY**  
Commissaire aux comptes



AQUIMER - 31/12/2009

COMPTES ANNUELS

- Bilan. (actif)  
(passif)
  - Compte de résultat
  - Annexe aux Comptes annuels
-

Liase fiscale

AGREMENT DGFIP C5110.10011  
Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts).

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N°2050 2010

Désignation de l'entreprise : AQUIMER Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 1 2  
Adresse de l'entreprise : 16 RUE DU COMMANDANT CHARCOT 62200 BOULOGNE SUR MER Durée de l'exercice précédent \* 1 2  
Numéro SIRET\* 42448226300011

				Exercice N clos le		N-1	
				3 1 1 2 2 0 0 9		3 1 1 2 2 0 0 8	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 496	AK	2 496		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	55 427	AU	50 759	4 668	7 460
Immobilités en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CI				
Autres participations	CU	53 594	CV		53 594	53 594	
Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés	BD		BE				
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières*	BH	9 162	BI		9 162	10 957	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>120 679</b>	<b>BK</b>	<b>53 255</b>	<b>67 424</b>	<b>72 012</b>	
Matières premières, approvisionnements		BL		BM			
En cours de production de biens		BN		BO			
En cours de production de services		BP		BO			
Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
Marchandises		BT		BU			
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			208
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	15 392	BY		15 392	9 867
Autres créances (3)		BZ	505 027	CA		505 027	648 343
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)		CD		CE			
Disponibilités		CF	85 318	CG		85 318	8 897
Charges constatées d'avance (3)*		CH	3 744	CI		3 744	2 951
<b>TOTAL (III)</b>		<b>CJ</b>	<b>609 481</b>	<b>CK</b>		<b>609 481</b>	<b>670 265</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Écarts de conversion actif *		CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>730 159</b>	<b>IA</b>	<b>53 255</b>	<b>676 904</b>	<b>742 276</b>
Remarques : (1) Dont droit au bail :				CP		(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété **		Immobilités		Stocks :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

BAGE Expert-comptable Janvier 2010 - Etat préparatoire

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

AGREMENT DGFIP C5110.10011

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N°2051 2010

Formulaire obligatoire (article 33 A  
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

SADE Emplois-entreprises Janvier 2010 - Etat préparatoire.

Désignation de l'entreprise		AQUIMER	Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	74 192	162 618
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EI )	DG	97 047	58 605
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	13 129	38 442
	Subventions d'investissement	DJ	2 784	3 723
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	187 152	263 388
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	223	461
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DV	7 169	9 247
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	100 361	116 891
	Dettes fiscales et sociales	DY	85 259	150 380
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	226 699	198 274
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	70 042	3 636
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	489 753	478 889
	écarts de conversion passif * (V)	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	676 904	742 276
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	489 753	478 889	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EI	223	461	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

AGREMENT DGFIP CS110.10011

3

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N°2052 2010

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : AQUIMER

Néant 

			Exercice N			Exercice (N-1)		
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC			
	Production vendue	biens*	FD		FE	FF		
		services*	FG	76 002	FH	HI	83 465	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	76 002	FK	FL	83 465		
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	846 282	1 288 813	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	8 366	27 710	
	Autres produits (1) (11)				FQ	5	3	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	930 656	1 399 990	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS			
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	445 965	838 437	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	4 376	5 058	
	Salaires et traitements*				FY	324 078	393 664	
	Charges sociales (10)				FZ	132 853	160 755	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	3 854	12 484
			- dotations aux provisions			GB		
Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
Autres charges (12)				GE	3 206	2 333		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	914 333	1 420 731		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	16 323	(20 740)		
Résultat en l'année	Bénéfice attribué ou perte transférée*				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5) *				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	418	1 194	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)				GP	418	1 194		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR			
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU			
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	418	1 194		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	16 740	(19 546)		

(RENOUVELÉ : voir tableau n° 2033) - Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033.



## Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 676 904,46 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 13 129,18 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations

### 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,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques Matériel de bureau et informatique	2 ans 2 à 7 ans
---	--------------------

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

#### CREANCES ET DETTES

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

### Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

### Informations complémentaires pour donner une image fidèle

#### LES FONDS DEDIES

Jusqu'au 31/12/2007, le compte de fonds dédiés a été mouvementé.

Au 31/12/2007, il s'élevait à 272 941 euros dont 260 000 euros pour les projets (CAB) et 12 941 euros pour l'animation.

Au 31/12/2008, il s'élevait à 162 617.51 euros dont 88 426.40 euros pour les projets (CAB) et 74 191.11 euros pour l'animation.

Au 31/12/2009, il s'élevait à 74191 euros concernant l'animation.

Du fait de la fiscalisation de l'association, ce compte n'est plus abondé depuis le 31/12/2007.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 496		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	54 365		1 063
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>54 365</b>		<b>1 063</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	53 594		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 957		
<b>TOTAL</b>	<b>64 552</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>121 412</b>		<b>1 063</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 496	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			55 427	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>55 427</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			53 594	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 796	9 162	
<b>TOTAL</b>		<b>1 796</b>	<b>62 756</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 796</b>	<b>120 679</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 496			2 496
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	46 905	3 854		50 759
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>46 905</b>	<b>3 854</b>		<b>50 759</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 400</b>	<b>3 854</b>		<b>53 255</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 854				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>3 854</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 854</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
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				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

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

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 162		9 162
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	15 392	15 392	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	8 715	8 715	
- T.V.A	18 464	18 464	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	477 847	477 847	
Charges constatées d'avance	3 744	3 744	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>533 324</b>	<b>524 162</b>	<b>9 162</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	223	223		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	7 169	7 169		
Fournisseurs et comptes rattachés	100 361	100 361		
Personnel et comptes rattachés	28 410	28 410		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 374	51 374		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	884	884		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 591	4 591		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	226 699	226 699		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	70 042	70 042		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>489 753</b>	<b>489 753</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

AQUIMER

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant

## Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	477 847
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>477 847</b>

## Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	223
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 263
Dettes fiscales et sociales	44 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	863
<b>TOTAL</b>	<b>94 104</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 744	70 042
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>3 744</b>	<b>70 042</b>

Commentaires :

## 9 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI CHARCOT	71 650	79 434	50						15 505	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires