

REGIE DE LA VALLEE DU LOT

ZA de Barbès

47300 VILLENEUVE SUR LOT

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 85.3K

SIRET : 449 998 897 00010

Comptes annuels

SARL C. L. EXPERTISE

26 Rue Victor Michaut

BP 181

Tél : 05 53 36 15 00

Fax : 05 53 49 27 71

47300 VILLENEUVE SUR LOT

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	1 262,33	1 262,33		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	38 080,64		38 080,64	38 080,64
Constructions	505 163,79	11 313,97	493 849,82	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 943,36	38 345,38	12 597,98	20 005,72
Autres immobilisations corporelles	76 342,89	49 705,63	26 637,26	17 017,17
Immobilisations corporelles en cours				373 429,38
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 607,00		2 607,00	1 997,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				979,52
	674 400,01	100 627,31	573 772,70	451 509,43
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 214,38		2 214,38	3 044,84
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	44 384,60		44 384,60	107 600,09
Autres créances	149 832,05		149 832,05	108 497,10
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 871,35		15 871,35	10 079,01
Charges constatées d'avance (3)	1 037,21		1 037,21	
	213 339,59		213 339,59	229 221,04
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	887 739,60	100 627,31	787 112,29	680 730,47
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	20 000,00	30 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	61 188,58	23 458,01
Report à nouveau		(46 907,41)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	88 025,93	84 637,98
Subventions d'investissement	136 864,00	85 000,40
Provisions réglementées		
	306 078,51	176 188,98
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	266 761,85	268 960,77
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 460,23	49 064,75
Dettes fiscales et sociales	68 779,70	61 425,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 393,00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	119 639,00	125 090,30
	481 033,78	504 541,49
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	787 112,29	680 730,47
(1) Dont à plus d'un an (a)	190 702,81	156 250,45
(1) Dont à moins d'un an (a)	290 330,97	348 291,04
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	57 867,08	104 691,98
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2009			31/12/2008
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	459 320,90		459 320,90	480 646,41
Chiffre d'affaires net	459 320,90		459 320,90	480 646,41
Production stockée			78 751,95	110 588,94
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			352 229,80	314 383,77
Reprises sur provisions et transfert de charges			12 000,05	10 588,10
Autres produits			2 095,90	2 458,15
			904 398,60	918 665,37
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements			45 711,09	49 499,10
Variation de stocks			830,46	3 060,82
Autres achats et charges externes (a)			107 742,31	104 995,42
Impôts, taxes et versements assimilés			10 470,00	12 144,00
Salaires et traitements			482 841,62	498 964,79
Charges sociales			122 396,27	126 389,35
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			28 451,50	23 570,40
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 797,35	110,34
			801 240,60	818 734,22
RESULTAT D'EXPLOITATION			103 158,00	99 931,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				157,25
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			70,20	307,11
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			70,20	464,36
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			18 295,27	14 694,32
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			18 295,27	14 694,32
RESULTAT FINANCIER			(18 225,07)	(14 229,96)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			84 932,93	85 701,19

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	209,00	
Sur opérations en capital	3 136,00	1 139,10
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	3 345,00	1 139,10
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	252,00	154,31
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	252,00	154,31
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 093,00	984,79
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		2 048,00
Total des produits	907 813,80	920 268,83
Total des charges	819 787,87	835 630,85
BENEFICE OU PERTE	88 025,93	84 637,98
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	14 781,12	12 460,46
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 présente un total de :

- 787 112,29 euros

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de :

- 88 025,93 euros

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le **DATE A SAISIR**

Faits caractéristiques de l'exercice : Néant.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant.

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

- 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions	___	ans
- Agencements et aménagements des constructions	___	ans
- Installations industrielles	___	ans
- Matériel et outillage	___	ans
- Matériel de transport	___	ans
- Mobilier de bureau	___	ans
- Autres	___	ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Changement de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains	38 080,64		
Constructions sur sol propre			505 163,79
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	56 255,24		
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	49 290,71		1 200,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 068,23		17 501,66
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	373 429,38		
Avances et acomptes			
Total III	529 124,20		523 865,45
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 997,00		610,00
Prêts et autres immobilisations financières	979,52		
Total IV	2 976,52		610,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	533 363,05		524 475,45

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			1 262,33	
Immobilisations corporelles				
Terrains			38 080,64	
Constructions sur sol propre			505 163,79	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 311,88	50 943,36	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			50 490,71	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 717,71	25 852,18	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	373 429,38			
Avances et acomptes				
Total III	373 429,38	9 029,59	670 530,68	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 607,00	
Prêts et autres immobilisations financières		979,52		
Total IV		979,52	2 607,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	373 429,38	10 009,11	674 400,01	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	1 262,33			1 262,33
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		11 313,97		11 313,97
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 249,52	8 055,96	5 960,10	38 345,38
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	33 829,68	7 149,08		40 978,76
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 512,09	1 932,49	3 717,71	8 726,87
Emballages récupérables et divers				
Total III	80 591,29	28 451,50	9 677,81	99 364,98
TOTAL GENERAL (I + II + III)	81 853,62	28 451,50	9 677,81	100 627,31

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

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

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		195 253,86	195 253,86	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		481 033,78	290 330,97	190 702,81	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

CREDIT BAIL

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 53)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Logiciels						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	46 017,00	12 914,00	27 408,00	18 609,00	14 781,00	31 038,00
Immobilisations en cours						
Total	46 017,00	12 914,00	27 408,00	18 609,00	14 781,00	31 038,00

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Logiciels						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	12 067,00	8 430,00		20 497,00	2 610,00	
Immobilisations en cours						
Total	12 067,00	8 430,00		20 497,00	2 610,00	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2009	31/12/2008
Autres créances		
44874010 SUBVENTION C.G. DDVS ACI	7 300,80	(7 030,40)
44874020 SUBVENTION C.G. DDVS EI	16 707,60	
44874050 SUBVENTION DDTE ACI	7 395,00	7 555,00
44874060 SUBVENTION DDTE EI	96 810,00	88 742,50
44874080 SUBVENTION CR BATIMENT	18 000,00	18 000,00
46870000 REMBT INDEMN. FRAIS	2 340,88	
Total	148 554,28	107 267,10
TOTAL GENERAL	148 554,28	107 267,10

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
16884000	INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	471,50	256,67
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	674,46	
	Total	1 145,96	256,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 843,00	4 063,98
	Total	3 843,00	4 063,98
Dettes fiscales et sociales			
42820000	DETTES PROV./CONGES PAYES	16 208,00	10 149,00
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 005,65	2 653,33
44860000	ETAT CH A PAYER	9 984,00	10 451,66
	Total	30 197,65	23 253,99
Autres dettes			
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	1 000,00	
	Total	1 000,00	
	TOTAL GENERAL	36 186,61	27 574,64

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
48700000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	93 291,00	86 164,05
48710000	PDTS TRAVAUX CONST AVCE	26 348,00	38 926,25
	TOTAL GENERAL	119 639,00	125 090,30

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 037,21	
	TOTAL GENERAL	1 037,21	

Détail de certains comptes du bilan

31/12/2009