

 Crowe Horwath™

**Becouze**

Membre indépendant de Crowe Horwath International

19 rue René Rouchy  
49100 Angers  
Tél + 33 (0)2 41 31 13 30  
Fax + 33 (0)2 41 31 13 33  
becouze@becouze.com  
www.becouze.com

Association Loire Electronic Applications Valley

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

(Premier exercice de 13 mois)

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

**RAPPORT SPECIAL  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

---

**Association Loire Electronic Applications Valley**

Adresse : 132, avenue de Lattre de Tassigny

B.P. 51030

49015 ANGERS CEDEX 01

---

*Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour le premier exercice de 13 mois clos le 31 décembre 2009*

Aux membres de l'Organe Délibérant,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif au premier exercice de 13 mois clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Loire Electronic Applications Valley, 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 le Trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1 - 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 l'association à la fin de cet exercice.

## 2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 notamment 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.

## 3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 moral du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ANGERS, le 26 avril 2010

Le Commissaire aux Comptes  
BECOUBE



S. BERTRAND  
Associé

Ce rapport comprend 18 pages.

Association Loire Electronic Applications Valley

SOMMAIRE

	<u>PAGES</u>
<u>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS</u>	1 - 2
 <u>ETATS FINANCIERS</u>	
. Bilan Actif-Passif	4
. Compte de résultat	5
 <u>ANNEXE</u>	6 à 18
 <u>RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES</u>	19 - 20

# Bilan Actif

Période du 02/12/08 au 31/12/09

LOIRE ELECTRONIC APPLICATION VALL

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N)	Net (N-1)
			31/12/2009	
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	19 412		19 412	
Autres créances	81 539		81 539	
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>100 951</b>		<b>100 951</b>	
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	64 335		64 335	
Charges constatées d'avance	36		36	
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>64 372</b>		<b>64 372</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>165 323</b>		<b>165 323</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>165 323</b>		<b>165 323</b>	

## Bilan Passif

Période du 02/12/08 au 31/12/09

LOIRE ELECTRONIC APPLICATION VALLEY

RUBRIQUES	Nbr (N) 31/12/2009	Net (N/1)
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 926	
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>3 926</b>	
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 926</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>		
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 883	
Dettes fiscales et sociales	9 453	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 571	
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>107 907</b>	
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>53 490</b>	
	<b>DETTES</b>	<b>161 397</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>165 323</b>	

# Compte de Résultat (Première Partie)

LOIRE ELECTRONIC APPLICATION VALL

Période du 02/12/08 au 31/12/09

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1)
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	23 653		23 653	
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>23 653</b>		<b>23 653</b>	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			122 437	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			2	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>146 092</b>	
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			123 290	
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>123 290</b>	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			483	
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			13 200	
Charges sociales			4 956	
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>18 155</b>	
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>				
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			1	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>141 930</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>4 162</b>	

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

LOIRE ELECTRONIC APPLICATION VALL

Période du 02/12/08 au 31/12/09

5

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1)
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	162	
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	457	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>457</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	457	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	4 619	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	693	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	146 548	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	142 623	
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	3 926	



## Annexes aux comptes annuels

LEAV  
BP 51030  
49000 ANGERS

### NOTE 1 – Faits caractéristiques de l'exercice

L'Association Leav a été créée le 02/12/2008, son premier exercice social commence le 02/12/2008 pour se terminer le 31/12/2009.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est 165 323 Euros.

Le résultat net comptable est de 3 926 €

Les informations communiquées, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le président.



### NOTE 2 – Règles et méthodes comptables

#### Référentiel appliqué :

LEAV, association régie par la loi du 1er juillet 1901, respecte les dispositions du plan comptable des associations définies par les CRC 99-01 et 99-03.

#### Principes comptables appliqués :

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

**Image fidèle**  
**Comparabilité**  
**Continuité d'activité**  
**Régularité**  
**Sincérité**  
**Prudence**

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 détaillées dans les notes suivantes :

**NOTE 3 – Notes sur le bilan****Note 3.1 - Créances et Dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

**NOTE 4 –Autres informations****Note 4.1 - Régime fiscal :**

L'Association LEA VALLEY est assujettie aux impôts commerciaux et est redevable de l'impôt sur les sociétés au taux de droit commun.

Les comptes sont présentés HT en raison de l'assujettissement à la TVA de l'association LEA VALLEY. Les subventions d'équilibre de l'Etat et de la Région sont comptabilisées Net de TVA. Il en ressort un crédit de TVA de 9 896 € dont il faudra demander le remboursement à l'administration fiscale.

**NOTE 5 – Notes sur le compte de résultat****Note 5.1 – Produits de fonctionnement**

Les produits de l'Association sont répartis en fonction de leur objet. Leurs origines sont multiples.

- ✓ *Subvention de la région*
- ✓ *Subvention de la Dreal*
- ✓ *Subvention de la CCI de Maine et Loire*

Tableau de répartition des ressources :

	2009
Etudes	9197
Cotisations	14356
Subvention Région	58176
Subvention Dreal	58176
Subvention CCI	6083
<b>Total</b>	<b>145 988</b>

**NOTE 6 – Informations sur les engagements de retraite et honoraires du Commissaire aux Comptes*****Note 6.1 – Engagements de retraite***

Ce montant n'a pas fait l'objet d'un calcul en raison du montant non significatif qu'il faisait ressortir.

***Note 6.2 – Honoraires du Commissaire aux Comptes***

En application des dispositions de l'article R. 123-198 du Code de Commerce, relatif aux obligations comptables applicables aux personnes morales, le montant total des honoraires des Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice doit être mentionné dans les comptes financiers, en séparant les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes, de ceux facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes. 2)

Cette disposition est applicable à l'Association.

Le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes comptabilisé au cours de l'exercice s'élève à 2 000 euros.

*Annexes aux comptes annuels (suite)***NOTE 7 – Notes complémentaires sur le bilan actif***Note 7.1 - Etat des créances*

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an</b>	<b>A plus d'un an</b>
Actif circulant & charges constatées d'avance	100 951	100 951	
<b>TOTAL</b>	<b>100 951</b>	<b>100 951</b>	

2)

*Note 7.2 - Charges constatées d'avance*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

*Annexes aux comptes annuels (suite)***NOTE 8 – Notes complémentaires sur le bilan passif***Note 8.1 - Etat des dettes*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	87 883	87 883		
Personnel et comptes rattachés	823	823		
Dettes fiscales & sociales	8 630	8 630		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 571	10 571		
Produits constatés d'avance	53 490	53 490		
<b>TOTAL</b>	<b>161 397</b>	<b>161 397</b>		

*Note 8.2 - Charges à payer par poste du bilan*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	42 106
Dettes fiscales & sociales	1 669
Autres dettes	10 571
<b>TOTAL</b>	<b>54 345</b>

*Note 8.3 - Produits constatés d'avance*

Les produits constatés d'avance sont essentiellement liés aux report de subventions sur 2010, en effet ces dernières se terminent le 31/03/2010.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****NOTE 9 – Détail des postes concernés par le chevauchement de l'exercice**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Note 9.1 - Produits à recevoir**

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Creances clients	120
Etat produits à recevoir	63 019
<b>TOTAL</b>	<b>63 138</b>

**Note 9.2 - Charges constatées d'avance**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges constatées d'avance	36
<b>TOTAL</b>	<b>36</b>

**Note 9.3 - Charges à payer**

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs fact. non parvenues	42 106
<b>TOTAL</b>	<b>42 106</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Etat - charges à payer	1 669
<b>TOTAL</b>	<b>1 669</b>

**Note 9.4 - Produits constatés d'avance**

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Montant</b>
Produits constatés d'avance	53 490
<b>TOTAL</b>	<b>53 490</b>

# Immobilisations

Période du 02/12/08 au 31/12/09

LOIRE ELECTRONIC APPLICATION VALL

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par reévaluation	Acquisitions apports création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Révaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements initiaux	Amortissements dégressifs	Amortissements à coefficients
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			



# Provisions Inscrites au Bilan

LOIRE ELECTRONIC APPLICATION VALL

Période du 02/12/08 au 31/12/09

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges		25		
<b>PROV POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

# État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 02/12/08 au 31/12/09

LOIRE ELECTRONIC APPLICATION VALL

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	19 412	19 412	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	18 521	18 521	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	63 019	63 019	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>100 951</b>	<b>100 951</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	36	36	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>100 988</b>	<b>100 988</b>	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	87 883	87 883		
Personnel et comptes rattachés	823	823		
Sécurité sociale et autres organismes	7 586	7 586		
Impôts sur les bénéfiques	693	693		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	351	351		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	10 571	10 571		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 490	53 490		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>161 397</b>	<b>161 397</b>		

# Charges à Payer

LOIRE ELECTRONIC APPLICATION VALL

Période du 02/12/08 au 31/12/09

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 106
Dettes fiscales et sociales	1 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	10 571
<b>TOTAL</b>	<b>54 345</b>

# Produits à Recevoir

Période du 02/12/08 au 31/12/09

17

LOIRE ELECTRONIC APPLICATION VALL

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	120
Personnel	
Organismes sociaux	
État	63 019
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>63 138</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

LOIRE ELECTRONIC APPLICATION VALL

Période du 02/12/08 au 31/12/09

18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	36	53 490
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>36</b>	<b>53 490</b>