

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

Monnaie d'édition : Euros

ASSOC

TAMA

BP 19

97680 COMBANI

Numéro de siret :

Code APE :

SOMMAIRE

- Compte-rendu des travaux de l'expert comptable 1

COMPTES ANNUELS

- Bilan au 31/12/09 2
- Compte de résultat du 01/01/09 au 31/12/09 4
- Annexe 6

DETAIL DE L'ACTIF DU BILAN

- Actif circulant 21
- Régularisation-actif 23

DETAIL DU PASSIF DU BILAN

- Capitaux propres 25
- Provisions pour risques et charges 26
- Dettes 27
- Régularisation-passif 28

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

- Production de l'exercice 30
- Subventions d'exploitation 30
- Autres produits d'exploitation 30
- Achats consommés 31
- Autres achats et charges externes 32
- Impôts, taxes et versements assimilés 33
- Charges de personnel 33
- Dotations d'exploitation 34
- Autres charges d'exploitation 34
- Produits et charges financiers 35
- Produits et charges exceptionnels 35

AUTRES RENSEIGNEMENTS

- Soldes intermédiaires de gestion 37
- Capacité d'autofinancement de l'exercice 38
- Tableau des mutations 39
- Tableau des emplois-ressources (Tableau 1-PCG 1982) . 40
- Tableau des emplois-ressources (Tableau 2-PCG 1982) . 41

COMPTE RENDU
DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Dans le cadre de notre mission de tenue de comptabilité nous avons dressé les comptes annuels de l'entreprise :

ASSOC TAMA

pour l'exercice couvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

Ces comptes annuels qui se caractérisent par :

- total du bilan	:	549 587,82	E
- chiffre d'affaires	:	71 306,84	E
- résultat net comptable	:	4 966,60	E

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis jusqu'à la date du 31/12/09 par l'entreprise, selon les principes comptables généralement admis, et en conformité avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre des Experts Comptables, ci-joint.

Fait à Mamoudzou
le 21 Mai 2010

Signature
Didier GRECO

ACTIF DU BILAN

Adresse BP 19

COMBANI

Durée exercice en mois 12

Code APE :

Durée exercice précédent en mois 12

numéro SIRET :

	Exercice			Exer.préc.
	Brut	Amort.prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais établissement				
Recherche et développement				
Concessions,brevets,droits sim.	2360	2360		1133
Fonds commercial				
Autres immobilisat. incorporel.				
Immob.incorporelles en cours				
Avances.acpt./immos incorporel.				
Terrains				
Constructions				
Installat. techniq., mat.&outil.	5150	761	4389	1210
Autres immobilisations corporel.	340242	134504	205738	154034
Immobilisations en cours				770
Avances et acomptes				
Participations évalu./équivalence				
Participations				
Créances/Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilis.financières	11156		11156	8267
TOTAL	358908	137625	221283	165414
Matières premières,approvision.				
En cours production biens				
En cours production services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes sur commandes	2890		2890	
Clients et comptes rattachés	7967	1449	6518	9184
Autres créances	146818		146818	164942
Capital souscr. appelé non versé				
Valeurs mobilières placement				
Disponibilités	164656		164656	222810
Charges constatées d'avance	7423		7423	
TOTAL	329754	1449	328305	396936
Charges/plusieurs exercices				
Primes remboursement emprunts				
Ecart conversion actif				
TOTAL GENERAL	688662	139074	549588	562350

RENOIS	dont drt au bail		Part à -1 an des immob.fi	11156	Part + 1 an cl.	
---------------	---------------------	--	------------------------------	-------	--------------------	--

PASSIF DU BILAN

	Exercice	Exer.préc.
Capital social (dont versé :)	81561	24958
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dt écart équivalence)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	54500	54500
Report à nouveau	28542	78574
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4967	6571
Subventions d'investissement	77625	107006
Provisions réglementées		
TOTAL	247194	271609
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL		
Provisions pour risques	38000	26000
Provisions pour charges		
TOTAL	38000	26000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	17	10279
Emprunts dettes fin.div.dt emp.part !EI!		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35977	22330
Dettes fiscales et sociales	152715	153202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40195	53220
Autres dettes	6103	110
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	29387	25600
TOTAL	264394	264742
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	549588	562350

Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	264394	
Dont concours bancair.courants,soldes crédit.banq.CCP	17	10279

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

	Exercice			Exercice précédent
	France	Exportat.	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens	12591		12591	13847
Production vendue services	58716		58716	55204
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	71307		71307	69051
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels s/opérations à long terme			1457500	1214838
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions			197	
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			1529004	1283889
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières-autres approvisionnements			11048	12015
Variation de stock (matières premières-autres approv.)				
Autres achats et charges externes (6 bis)			319160	301913
Impôts, taxes et versements assimilés			6263	5208
Salaires et traitements			976726	777770
Charges sociales			144421	125950
Dotations exploit./immobilisations aux amortissements			59735	45187
Dotations exploit./immobilisations aux provisions				
Dotations exploitation/actif circulant aux provisions			1449	
Dotations expl. pour risques et charges aux provisions			12000	12000
Autres charges			12724	6374
Total des charges d'exploitation			1543526	1286416
RESULTAT D'EXPLOITATION			(14522)	(2527)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			2195	2599
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Pdts nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			2195	2599
Dotations financières aux amortissements-provisions				
Intérêts et charges assimilées			42	5340
Différences négatives de change				
Charges nettes/cessions valeurs mobilières placements				
Total des charges financières			42	5340
RESULTAT FINANCIER			2153	(2741)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(12369)	(5268)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	Exercice	Exer.préc.
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6210	2732
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33881	9880
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	40091	12612
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion(6bis)	22756	71
Charges exceptionnelles sur opération en capital		198
Dotations exceptionnelles aux amortissmts et prov.		504
Total des charges exceptionnelles	22756	773
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17335	11839
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1571291	1299100
TOTAL DES CHARGES	1566324	1292529
BENEFICE OU PERTE	4967	6571

	Exercice	Exer.préc.
Dont produits d'exploitation afférentes/exerc.antér.	6210	
Dont -Crédit-bail mobilier	5815	5331
Dont charges d'exploitation afférentes exercices ant.	22756	
Dont redevances concessions, brevets, licences (ch.)		734
Dont primes et cot. personnelles		

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
(voir tableau des charges et produits exceptionnels)



Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
705, rue Maunier
97440 Saint-André

TAMA
BP 19 COMBANI
97680 TSINGONI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2009

Mesdames, Messieurs,,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 Président. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.
- Notre audit a porté plus particulièrement sur les charges de personnel ; leur enregistrement et les charges sociales afférentes sont conformes à la réglementation en vigueur.
- Nous avons également porté notre attention sur la gestion des immobilisations ; les principes comptables ont été correctement appliqués.

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, 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 de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MAMOUDZOU
Le 10 Juin 2010

RV SARL
Jean-Pierre HERVÉ
Commissaire aux Comptes

[1] Pour les exercices d'une durée différente de douze mois, préciser « relatif à l'exercice de X mois clos le ... »

[2] Justification moins développée des appréciations effectuées par le commissaire aux comptes :

Conformément au paragraphe 12 de la NEP 705, la deuxième partie du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels peut éventuellement être formulée de manière moins développée.

En pratique, l'utilisation par le commissaire aux comptes de ce type de formulation reste limitée aux cas exposés dans ce même paragraphe de la norme.

Dans l'exemple ci-dessous, la formulation retenue pour une justification moins développée des appréciations conduit à modifier le paragraphe d'introduction de la deuxième partie du rapport :

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 **[et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes)**, [notamment pour ce qui concerne :

(indiquer les éléments concernés) (a)]

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.

(a) Les mots en gras italiques dépendent du jugement professionnel du commissaire aux comptes ainsi que des circonstances propres au dossier considéré.