



Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'appel de Paris

Expert Comptable
Inscrit au tableau de Paris Ile de France

FLASH DE LA COURNEUVE "ASSOCIATION SPORTIVE"

Siège social :

124, rue Anatole France
Stade Geo Andre
93120- La Courneuve

**RAPPORTS GENERAL ET SPECIAL
DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE clos 30 JUIN 2010**

SIGNATAIRE: Michel FORESTIER

Paris,
le 4 septembre 2010,

1 rue d'Hauteville * 75010 Paris

SIRET 3910 975 471 000 15 • CODE APE 741 C



FLASH DE LA COURNEUVE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2010

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FLASH DE LA COURNEUVE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.



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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1°alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003 et applicables à cet exercice, nous n'avons pas d'éléments susceptibles d'être portés à votre connaissance.

Nos appréciations 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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables, 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 Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS, le 4 septembre 2010



 Michel FORESTIER
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de Paris

FLASH DE LA COURNEUVE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2010**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé.

Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

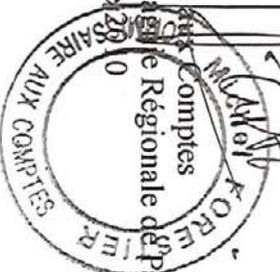
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Michel Forestier



Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
4 septembre 2010



Société FLASH DE LA COURNEUVE

124 Rue Anatole France
Stade Geo Andre
93120 LA COURNEUVE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/07/2009 au 30/06/2010

Activité principale de l'entreprise : ASSOCIATIONS SPORTIVES

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à
Le

Apolinario Sébastien
Responsable de Dossiers

FORESTIER MICHEL
Dirigeant

SOMMAIRE

PLAQUETTE AU 30 JUIN 2010

COMPTES ANNUELS

- Analyse de votre entreprise
- Bilan, Indicateurs financiers
- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Annexe
- Détail des comptes bilan actif passif
- Détail compte de résultat
- Annexe à la liasse fiscale

DOSSIER FISCAL

- Liasse 2065
- Liasses 2050 à 2059-D

DOSSIER DE GESTION

- Bilan synthétique
- Détail bilan synthétique
- Soldes intermédiaires de gestion
- Détail soldes intermédiaires de gestion
- Equilibre financier
- Tableau de financement
- Du résultat à la trésorerie
- Ratios

Société FLASH DE LA COURNEUVE

124 Rue Anatole France
Stade Geo Andre
93120 LA COURNEUVE

COMPTES ANNUELS

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N	Exercice N-1
	30/06/2010 12	30/06/2009 12
Immobilisations	3 323	11 534
Stocks et en cours		
Créances	56 832	63 340
Disponibilités	56	181
Comptes de régularisation	3 342	3 155
TOTAL DE L'ACTIF	63 553	78 210
Capitaux propres (Dont résultat)	78 953- 31 255-	47 697- 37 813-
Provisions risquées et charges		
Dettes financières	81 402	79 449
Dettes d'exploitation	61 103	46 458
Comptes de régularisation		
TOTAL DU PASSIF	63 553	78 210

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N	Exercice N-1
	30/06/2010 12	30/06/2009 12
Ventes de marchandises	3 950	5 201
Production de l'exercice	27 095	27 683
Marge commerciale	3 950	5 201
% CA Ventes de marchandises	100.00	100.00
Marge brute de production	1 367-	3 379-
% CA Production exercice	5.04-	12.21-
Marge brute globale	2 584	1 822
% CA	8.32	5.54
Valeur ajoutée	974 701-	973 668-
% CA	NS	NS
Excédent brut d'exploitation	706 139-	704 699-
% CA	NS	NS
Résultat courant	43 192-	37 813-
% CA	139.13-	114.99-
Résultat net	31 255-	37 813-
% CA	100.68-	114.99-

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N	Exercice N-1
	30/06/2010 12	30/06/2009 12
Capacité d'auto-financement	23 439-	30 795-
Total des ressources	44 258	7 203-
Dont emprunts souscrits	20 000	
Total des emplois	75 129	23 593
Dont investissements	1 281	
Dont remboursements d'emprunts	26 151	
Variation du fonds de roulement ***	30 871-	30 795-
Variation des actifs circulants	6 321-	64 637
Variation des dettes d'exploitation	14 645	27 096
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	20 965	37 541-
Variation de la trésorerie	8 230-	80 449-

RATIOS	Exercice N	Exercice N-1
	30/06/2010 12	30/06/2009 12
Rotation des stocks (en nombre de jours)		
Crédit moyen client (en nombre de jours)		
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	7.17	12.32
Solvabilité à court terme	0.40	0.54
Autonomie financière	0.55-	0.38-

*** Ecart entre Variation du fonds de roulement et l'utilisation de la variation du fonds de roulement

BILAN AU 30/06/2010

ACTIF			
	Exercice N 30/06/2010	Exercice N-1 30/06/2009	Ecart %
Inmob.incorporelles netes			
Inmob.corporelles netes	2 726	9 854	72.33-
Inmob.financières	597	1 690	64.47-
ACTIF IMMOBILISE	3 323	11 534	71.19- ↘
Stock matières, marchandises			
Produits finis			
Travaux en cours			
STOCKS ET EN COURS			→
Avances fournisseurs			
Créances clients			
Autres créances	56 832	63 340	10.27-
Comptes de régularisation	3 342	3 155	5.93
VALEURS REALISABLES	60 174	66 495	9.51- ↘
Disponibilités	56	181	69.35-
ACTIF CIRCULANT	60 230	66 676	9.67- ↘
TOTAL GENERAL	63 553	78 210	18.74- ↘

PASSIF			
	Exercice N 30/06/2010	Exercice N-1 30/06/2009	Ecart %
Capital			
Résultat de l'exercice	31 255-	37 813-	17.34
Prélèvements, distributions			
Autres fonds propres	47 697-	9 894-	382.58-
FONDS PROPRES	78 953-	47 697-	65.53- ↘
Provisions réglementées			
Prov.risques et charges			
Subventions			
Emprunts à plus d'un an			
DETTES LONG TERME			→
CAPITAUX STABLES	78 953-	47 697-	65.53- ↘
Emprunts à court terme	2 658	8 809	69.83-
Avances clients			
Dettes fournisseurs	20 021	34 445	41.88-
Dettes fiscales et sociales	17 582	12 013	46.35
Autres dettes	23 500		
Comptes de régularisation			
Concours bancaires	78 744	70 640	11.47
DETTES COURT TERME	142 505	125 907	13.18 ↗
TOTAL GENERAL	63 553	78 210	18.74- ↘

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 30/06/2010	Exercice N-1 30/06/2009	Ecart
Rotation des stocks			
Délati de paiement clients			
Délati de paiement fournisseurs	7.17	12.32	5.15-
Fonds de roulement en jours	954.07-	648.45-	305.62-
Utilisation du fonds de roulement	40.95-	124.89	165.84-
Trésorerie en jours	912.48-	771.36-	141.12-
Prélèvements / résultat			

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2010 12		Exercice N-1 30/06/2009 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (1)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de débaillement						
Frais de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	57 083	57 083				
Autres immobilisations corporelles	59 977	57 251	2 726	9 854	7 128-	72.33-
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	597		597	1 680	1 083-	64.47-
TOTAL II	117 657	114 334	3 323	11 534	8 211-	71.19-
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						
CRÉANCES (3)						
Clients et Comptes rattachés						
Autres créances	56 832		56 832	63 340	6 508-	10.27-
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	24		24	150	126-	83.77-
Charges constatées d'avance (3)	31		31	31		
	3 342		3 342	3 155	187	5.93
TOTAL III	60 230		60 230	66 676	6 446-	9.67-
Comptes de Régularisation						
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	177 887	114 334	63 553	78 210	14 657-	18.74-

(1) Doit droit au bail

(2) Doit à moins d'un an

(3) Doit à plus d'un an

597

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/06/2010	12 30/06/2009	12	12	Euros	%
Capital (Dont versé :)							
Primes d'émission, de fusion, d'apport							
Ecart de réévaluation							
RESERVES							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau		47 697-	9 894-	37 813-	382.58-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		31 255-	37 813-	6 558	17.34		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL I		78 953-	47 697-	31 255-	65.53-		
AUTRES FONDS PROPRES							
Produit des émissions de titres participatifs							
Avances conditionnées							
TOTAL II							
PROVISIONS							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges							
TOTAL III							
DETTES (1)							
DETTES FINANCIERES							
Emprunts obligataires convertibles							
Autres emprunts obligataires							
Emprunts auprès d'établissements de crédit		2 658	8 809	6 151-	69.83-		
Concours bancaires courants		78 744	70 640	8 105	11.47		
Emprunts et dettes financières diverses							
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
DETTES D'EXPLOITATION							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 021	34 445	14 424-	41.88-		
Dettes fiscales et sociales		17 582	12 013	5 569	46.35		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes		23 500		23 500			
Produits constatés d'avance (1)							
TOTAL IV		142 505	125 907	16 598	13.18		
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		63 553	78 210	14 657-	18.74		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

142 505

117 098

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1			
	France	Exportation	30/06/2010	12	30/06/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)								
Ventes de marchandises	3 950			3 950		5 201	1 251-	24.05-
Production vendue de Biens						27 683	588-	2.12-
Production vendue de Services	27 095			27 095				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	31 045			31 045		32 884	1 839-	5.59-
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation				415 272		415 603	331-	0.08-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				666 653		670 111	3 457-	0.52-
Autres produits				6 352		6 102	250	4.09
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 119 322	1 124 700		1 124 700	5 378-	0.48-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)								
Achats de marchandises								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements				5 844		7 600	1 755-	23.10-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)								
Autres achats et charges externes *				999 902		998 952	950	0.10
Impôts, taxes et versements assimilés				3 773		2 374	1 399	58.95
Salaires et traitements				111 265		117 501	6 235-	5.31-
Charges sociales				31 671		26 759	4 912	18.36
Dotations aux amortissements et dépréciations								
Sur immobilisations : dotations aux amortissements								
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				7 816		7 018	798	11.38
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations								
Dotations aux provisions								
Autres charges				6		0-	6	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 160 278	1 160 203		1 160 203	75	0.01
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			40 956-	35 504-		35 504-	5 453-	15.36-
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2010	Exercice N-1 30/06/2009	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)	24		24	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	24		24	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)	2 260	2 310	49-	2.14-
Différences négatives de change				
Charges netes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	2 260	2 310	49-	2.14-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 236-	2 310-	74-	3.19-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	43 192-	37 813-	5 379-	14.22-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 222		12 222	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VIII	12 222		12 222	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	285		285	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	285		285	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 937		11 937	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+II+V+VII)	1 131 568	1 124 700	6 869	0.61
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 162 824	1 162 513	311	0.03
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	31 255-	37 813	6 558	17.34

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Pernance ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
-----------------------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2009 au 30/06/2010

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	57 083		
Installations générales agencements aménagements divers	1 744		
Matériel de transport	4 285		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 260		688
	TOTAL	116 372	688
Prêts, autres immobilisations financières	1 680		592
	TOTAL	1 680	592
	TOTAL GENERAL	118 052	1 281

ANNEXE

Exercice du 01/07/2009 au 30/06/2010

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			57 083	57 083
Installations générales agencements aménagements divers			1 744	1 744
Matériel de transport			4 285	4 285
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			53 948	53 948
	TOTAL		117 060	117 060
Prêts, autres immobilisations financières		1 675	597	597
	TOTAL	1 675	597	597
	TOTAL GENERAL	1 675	117 657	117 657

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	57 083			57 083
Installations générales agencements aménagements divers	945	581		1 526
Matériel de transport	4 285			4 285
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 204	7 235		51 439
	TOTAL	106 517	7 816	114 334
	TOTAL GENERAL	106 517	7 816	114 334

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal générales agenc.aménag.divers	581				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 235				
	TOTAL	7 816			
	TOTAL GENERAL	7 816			

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	597	597	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147	147	
Divers état et autres collectivités publiques	56 686	56 686	
Charges constatées d'avance	3 342	3 342	
	TOTAL	60 771	60 771

ANNEXE

Exercice du 01/07/2009 au 30/06/2010

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes eis crédit à 1 an maximum à l'origine	78 744	78 744		
Emprunts et dettes eis crédit à plus de 1 an à l'origine	2 658	2 658		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 021	20 021		
Personnel et comptes rattachés	11 793	11 793		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 350	5 350		
Autres impôts taxes et assimilés	439	439		
Autres dettes	23 500	23 500		
TOTAL	142 505	142 505		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 151			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Dans le cadre de l'amortissement des immobilisations, les matériels de bureaux et informatiques ainsi que les matériels techniques ont été amortis pour leur totalité du fait d'un déménagement intervenu courant de l'exercice comptable.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	LINEAIRE	5 ANS
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	4 ANS
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2009 au 30/06/2010

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

	Montant
Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	
Dettes fiscales et sociales	9 182
Total	9 182

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2010 12	30/06/2009 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
INST TECHNIQ MAT ET OUTILLAG	57 083	57 083		
AMORT MATERIEL TECHNIQUE	57 083-	57 083-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INST GLE AGENCEMT AMENAGMT DIV	2 726	9 854	7 128-	72.33-
MATERIEL DE TRANSPORT	1 744	1 744		
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	4 285	4 285		
MOBILIER	49 571	48 882	688	1.41
AMORT INST GLES DIVERS	4 377	4 377		
AMORT MAT DE TRANSPORT	1 526-	945-	581-	61.54-
AMORT MAT DE BUREAU ET INFORMA	4 285-	4 285-		
AMORT MOBILIER	48 313-	42 537-	5 776-	13.58-
	3 126-	1 667-	1 459-	87.52-
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	597	1 680	1 083-	64.47-
	597	1 680	1 083-	64.47-
TOTAL II	3 323	11 534	8 211-	71.19-
AUTRES CREANCES				
POLE EMPLOI	56 832	63 340	6 508-	10.27-
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	147		147	
ETAT CHARG A PAYER PROD A RECE	53 032	61 840	8 808-	14.24-
AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR	3 654	1 500	3 654	
			1 500-	100.00-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
AUTRES VAL MOB ET CREANCES ASS	24	150	126-	83.77-
	24	150	126-	83.77-
DISPONIBILITES				
CAISSE EN FRANCS	31	31		
	31	31		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 342	3 155	187	5.93
	3 342	3 155	187	5.93
TOTAL III	60 230	66 676	6 446-	9.67-
TOTAL GENERAL	63 553	78 210	14 657-	18.74-

DETAIL BILAN PASSIF

	PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			30/06/2010	12	30/06/2009	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU			47 697-		9 884-		37 813-	382.58-
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			47 697-		9 884-		37 813-	382.58-
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)			31 255-		37 813-		6 558	17.34
TOTAL I			78 953-		47 697-		31 255-	65.53-
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			2 658		8 809		6 151-	69.83-
EMPRUNTS AUPRES ETS CREDITES			2 658		8 809		6 151-	69.83-
CONCOURS BANCAIRES COURANTS			78 744		70 640		8 105	11.47
BANQUES			45 702		31 344		14 359	45.81
			32 955		39 296		6 341-	16.14-
INTERETS COURUS			87				87	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			20 021		34 445		14 424-	41.88-
FOURNISSEURS			20 021		34 445		14 424-	41.88-
DETTES FISCALES ET SOCIALES			17 582		12 013		5 569	46.35
REM S. LALANDE			854				854	
REM E.BAZILE			186				186	
REMUNERATIONS V BONTOUX					209		209-	100.00-
ROSIER JONATHAN			48				48	
DESCAS DIDIER					209		209-	100.00-
HAMOUDI SAMYR			529		530		2-	0.32-
REM F. ADJIR			364				364	
JP DINGLOR			656				656	
PUIG MARIANNICK			1 331				1 331	
M MAHTALLA					376		376-	100.00-
FONKOUÉ RUDOLF			16				16	
LEONARDO DE SA WILLIAM			48				48	
FD ASERNE			48				48	
B KLOCK			1 126				1 126	
RIGUEUR ALIX			48				48	
AUTRES CHARGES A PAYER			6 540		1 068		5 472	512.51
SECURITE SOCIALE			591		2 277		1 686-	74.06-
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX					3 576		3 576-	100.00-
ABELIO IONIS			2 556				2 556	
ORG SOCIAUX,CHG A PAY&PROD A R			2 203		1 281		923	72.07
AUTRES CHARGES A PAYER			439		2 487		2 049-	82.37-
AUTRES DETTES			23 500				23 500	
AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR			23 500				23 500	
TOTAL IV			142 505		125 907		16 598	13.18
TOTAL GENERAL			63 553		78 210		14 657-	18.74-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2010 12	Exercice N-1 30/06/2009 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES				
VENTE DE MARCHANDISES	3 950	5 201	1 251-	24.05-
VENTES TEXTILE	3 776	2 110	1 666	78.98
	174	3 091	2 917-	94.37-
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES				
COTISATIONS ADHERENTS FLASH	27 095	27 683	588-	2.12-
LOCATIONS DIVERSES	24 033	23 622	411	1.74
	1 930	2 094	165-	7.86-
	1 132	1 967	835-	42.43-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	31 045	32 884	1 839-	5.59-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	415 272	415 603	331-	0.08-
SUBVENTION D'EXPLOITATION	25 000		25 000	
INDEMNITES FORMATIONS JOUEURS	100		100	
INDEMNITES DEP EUROPE CLUB		9 255	9 255-	100.00-
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	185 248	224 070	38 822-	17.33-
SUBVENTION DDIS	12 200	10 823	1 377	12.72
SUBVENTION VILLE LA COURNEUVE	90 000	88 734	1 266	1.43
SUBVENTION CNASEA (EMPLOIS AID	33 313	31 552	1 761	5.58
PARTENARIAT PAPREC RECYCLAGE	34 311	34 311		
PARTENARIAT ELYO	19 668		19 668	
PARTENARIAT CDFFA93	5 000	5 000		
PARTENARIAT VILLE LUCE	4 380	4 001	379	9.47
CRPIDF INDEMNITES FORMATIONS	5 390	7 858	7 858-	100.00-
UNIVERSITE PARIS 13			5 390	
CROSIF	362		362	
DIAMOND	300		300	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT), TRANSF. DE CHARGES	666 653	670 111	3 457-	0.52-
MISE A DISPOSITION STRUCTURES	666 653	670 111	3 457-	0.52-
AUTRES PRODUITS				
PARTENARIAT ENTRA	6 352	6 102	250	4.09
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	6 100	6 100		
	252	2	250	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 119 322	1 124 700	5 378-	0.48-
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 844	7 600	1 755-	23.10-
ACH. STOCKES MAT. CONSOMMABLES	303	512	209-	40.90-
ACH. STOCKES FOURNITURES CONSONM	65	468	403-	86.04-
FOURNITURES BUREAU	5 476	6 619	1 143-	17.27-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	999 902	998 952	950	0.10
ACHATS ETUDES ET PRESTAT° SERV	350		350	
ACHATS MATERIELS EQUIPEMENTS	6 328	1 141	5 187	454.75
ACHAT MATERIEL TECHNIQUE	11 787	19 176	7 389-	38.53-
ACHAT MATERIEL MEDICAL STRA	4 152	3 146	1 006	31.99
FOURNITURES ENTREPETIT EQUIP	664	1 005	341-	33.96-
ACH NON STOCKES AUTRES MAT	268		268	
ACHAT LICENCES CRPIDF	19 988	21 608	1 621-	7.50-
INDEMNITES DE FORMATION		760	760-	100.00-
NETTOYAGE MAILLOTS ETC BEST	1 562	918	644	70.19
FFFA	3 545	3 305	240	7.26
EFAF	9 410	9 520	110-	1.16-
CRA ARBITRAGE	2 360	2 080	280	13.46

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2010 12	Exercice N-1 30/06/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CCA ARBITRAGE DI	4 060	4 541	481-	10.59-
CRPIDF INSCRIPTION CHAMPIONNAT	50		50	
SECURITE MATCHS A DOMICILE	4 103	4 016	87	2.17
LOCATIONS IMMOBILIERES	16 145	26 993	10 848-	40.19-
LOCATION EQUIPEMENT	9 690		9 690	
LOCATIONS MOBILIERES	3 331		3 331	
CHARGES LOCATIVES COPROPRIETE	3 533	802	2 731	340.69
ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 320	466	854	183.09
PRIMES D'ASSURANCE	1 045	877	168	19.16
MULTIRISQUES	6 010	5 589	421	7.54
DIVERS	3 891	3 268	623	19.07
FRAIS FORMATION	8 160	1 237	6 923	559.91
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	666 653	670 111	3 457-	0.52-
VACCATION MEDECIN	4 200	3 900	300	7.69
ENTRAINEURS ET JOUEURS AMERICA	20 522	14 953	5 569	37.25
VACCATION CONSTANT	5 550		5 550	
VACCATION KINESITHERAPEUTE	4 375	4 875	500-	10.26-
ALAIN WISNIEWSKI		8 000	8 000-	100.00-
FREDERIC MARTIN	500	752	252-	33.54-
COMMISSAIRE COMPTES, COMPTABLE	11 267		11 267	
PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELAT	5 597	20 617	15 019-	72.85-
ECHANTILLONS	256		256	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	611		611	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS SENIOR	83 142	82 240	902	1.10
VOYAGES ET DEPLACEMENTS SENIOR	3 335	14 208	10 873-	76.53-
VOYAGES ET DEPLACEMENTS JUNIOR	1 170	2 063	893-	43.30-
VOYAGES ET DEPLACEMENTS CADETS	2 402	3 348	946-	28.27-
VOYAGES ET DEPLACEMENTS FLAG	3 390	2 980	410	13.75
VOYAGES AERIENS JOUEURS AMERIC	10 453	1 060	9 394	886.29
VOYAGES ET DEPLACEMENT COACH F		2 537	2 537-	100.00-
FRAIS ENTRAINEURS Français	37 538	36 652	886	2.42
RECEPTIONS	440		440	
RECEPTIONS CLUB	4 115	7 065	2 950-	41.75-
RECEPTIONS BUREAU	1 672	2 148	476-	22.14-
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	9 503	10 084	580-	5.76-
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 459	913	546	59.81
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 773	2 374	1 399	58.95
TAXE D'APPRENTISSAGE	263	871	608-	69.76-
PART EMPLOY A FORM PROF CONT	2 276	264	2 012	761.23
AUTES IMPOTS ASSIMILE S/REMUNE	308	456	148-	32.46-
TAXES DIVERSES	926	782	144	18.35
SALAIRES ET TRAITEMENTS	111 265	117 501	6 235-	5.31-
REMUNERATION STEPHANIE LALANDE	101 768		101 768	
REMUNERATION V BONTOUX		24 223	24 223-	100.00-
REMUNERATIONS J LUNEAU		2 167	2 167-	100.00-
SALAIRE MERCAN		2 015	2 015-	100.00-
REMUNERATION P COULTON		2 061	2 061-	100.00-
REMUNERATION V LELARD		610	610-	100.00-
REMUNERATION S HAMOUDI		2 299	2 299-	100.00-
REMUNERATIONS F AJDIR		5 594	5 594-	100.00-
REMUNERATION J BEGUE		4 979	4 979-	100.00-
REMUNERATION JP DINGLOR		1 855	1 855-	100.00-
		5 266	5 266-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2010 12	Exercice N-1 30/06/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	%
REMUNERATION M BOZZOLO		19 406	19 406-	100,00-
REMUNERATION T CONSTANT		10 191	10 191-	100,00-
M MAHTALLA		3 936	3 936-	100,00-
W LEONARDO DESA		1 964	1 964-	100,00-
FD ASERNE		2 015	2 015-	100,00-
B KLOCK		15 601	15 601-	100,00-
J SAUVAGE		638	638-	100,00-
CONGES PAYES	5 472	15 601	15 601-	100,00-
PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 317	4 620-	10 092	218,44
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	708	1 699	3 317	58,33-
CHARGES SOCIALES				
URSSAF	31 671	26 759	4 912	18,36
ORG RETRAITE	22 078	15 385	6 693	43,50
ASSEDIC	8 559	6 789	1 770	26,08
COTISATIONS AUX AUTRES ORG SOC	6 098	5 256	842	16,01
MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	6 736-	1 527-	5 209-	341,13-
	1 672	856	816	95,34
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS				
DOT° AMORT IMMO CORPORELLES	7 816	7 018	798	11,38
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIVERSES GESTION COURA	6	0-	6	NS
	6	0-	6	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 160 278	1 160 203	75	0,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 956-	35 504-	5 453-	15,36-
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS				
PRODUITS DES PARTICIPATIONS	24		24	
	24		24	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	24		24	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
CHARGES D'INTERETS	2 260	2 310	49-	2,14-
AUTRES CHARGES INTERETS	1 951	1 692	259	15,29
	310	618	308-	49,86-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 260	2 310	49-	2,14-
RESULTAT FINANCIER	2 236-	2 310-	74	3,19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	43 192-	37 813-	5 379-	14,22-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL				
PDTs EXCEPT DIVERS	12 222		12 222	
	12 222		12 222	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 222		12 222	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	285		285	
PENALITE ET AMENDES FISCALES	195		195	
	90		90	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2010 12	Exercice N-1 30/06/2009 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	285		285	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 937		11 937	
TOTAL DES PRODUITS	1 131 568	1 124 700	6 869	0.61
TOTAL DES CHARGES	1 162 824	1 162 513	311	0.03
BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)	31 255	37 813	6 558	17.34

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
30/06/2010 CDB CCA BDF 1/7-16/7	22.00		
30/06/2010 CDB ILL DE LAGE LANNEN 1/7-30/9/1	832.66		
30/06/2010 CDB CCA ASS APPART 2010	118.59		
30/06/2010 CDB CCA ASS BUREAUX 1/9-31/8/10	108.12		
30/06/2010 CDB CCA MUTUELLE MOIO 1/7-31/3/10	295.02		
30/06/2010 CDB CCA AXA 2010	1 149.40		
30/06/2010 CDB CCA MEDECINE DU TRAVAIL 2009	815.82		
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR			
30/06/2010 CDB SEINE ST DENIS SJBV A RECEVOI	26 702.00		
30/06/2010 CDB SEINE ST DENIS SJBV A RECEVOI	1 329.57		
30/06/2010 CIM ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	25 000.00		
ETAT CHARG A PAYER PROD A RECE			
30/06/2010 CDB HPI A RECEVOIR UNIFORMATION	3 654.00		3 654.00
COMPTES DE PASSIF			
AUTRES CHARGES A PAYER			
30/06/2010 CDB PROV CONGES PAVES 2009-2010	6 539.70		6 539.70
ORG SOCIAUX,CHG A PAYER&PROD A R			
30/06/2010 CDB PROV CS/CP 2009-2010	1 823.19		1 823.19
30/06/2010 CDB PROV TA 01/2010-06/2010	380.15		380.15
AUTRES CHARGES A PAYER			
30/06/2010 CDB PROV TAXE PRESTATION 15EMIO	438.50		438.50
			438.50

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
07/10/2009 BQ AMENDE	45.00		
30/11/2009 BQ FFA AMENDES LICENCES	75.00		
29/03/2010 BQ C937 AMENDE LICENCE	75.00		
PENALITE ET AMENDES FISCALES			
25/03/2010 BQ AMENDE VOITURE	90.00		
PRODUITS EXCEPTIONNELLS			
PDTS EXCEPT DIVERS			
08/01/2010 BQ UNIFORMATION		5 292.00	
05/03/2010 BQ UNIFORMATION		3 276.00	
30/06/2010 CDB PDI A RECEVOIR UNIFORMATION		3 654.00	
			12 222.00

Société FLASH DE LA COURNEUVE

124 Rue Anatole France

Stade Geo Andre

93120 LA COURNEUVE

DOSSIER FISCAL



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01072009** et clos le **30062010**

Régime simplifié d'imposition Régime réel normal
Comptabilité super-simplifiée

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

A IDENTIFICATION

Société FLASH DE LA COURNEUVE

124 Rue Anatole France
Stade Geo Andre
93120 LA COURNEUVE

B ACTIVITÉ

Activités exercées (souligner l'activité principale)
ASSOCIATIONS SPORTIVES

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

le téléphone : **0148370290**

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. page 4)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux de 33, 1/3 %	Bénéfice imposable au taux de 15 %	Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B)	30 970
--------------------------	---	------------------------------------	--	---------------

2 Plus-values

Plus-values à long terme imposables au taux de 19 %	Plus-values à long terme imposables au taux de 15 %	Résultat net de la cession de licences, d'exploitation de brevets au taux de 15% (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15 % du cadre 1)	Plus-values à long terme imposables au taux de 0 %	Plus-values exonérées art. 238 quinquies
---	---	--	--	--

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprises nouvelles art 44 sexties <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines <input type="checkbox"/>	Zone franche Corse <input type="checkbox"/>	Pôle de compétitivité <input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles art 44 septies <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zones franches d'activités art. 44 quater-décies <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 ter-décies <input type="checkbox"/>
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

D IMPUTATIONS (cf. page 4)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils ne ont pas été complétés par l'entreprise (66,66 %).

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	<input type="checkbox"/>	2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066	<input type="checkbox"/>
--	--------------------------	--	--------------------------

3. Crédits d'impôts et imputations

Reduction d'impôt en faveur du mécénat <input type="checkbox"/>	Credit d'impôt en faveur de la recherche <input type="checkbox"/>	Credit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants <input type="checkbox"/>	Credit d'impôt en faveur de l'apprentissage <input type="checkbox"/>	Credit d'impôt famille <input type="checkbox"/>	Autres imputations <input type="checkbox"/>
---	---	--	--	---	---

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. page 4)

Ebis VALEUR AJOUTÉE DE L'ENTREPRISE

Report colonne B de la ligne OG du tableau 2059-E ou colonne B ligne 137 du 2033-E	recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %	<input type="checkbox"/>
--	---	--------------------------

Facilitez-vous l'impôt et faites vos démarches sur internet avec le site www.impots.gouv.fr

Nom, adresse, téléphone, télécopie :

- du comptable et/ou du conseil *

n° d'agrément du CGA

Visa et cachet du membre de l'Ordre des experts comptables ou de l'association de gestion et de comptabilité **

A LA COURNEUVE

Signature et qualité du déclarant

Les dispositions des articles 34, 35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent pour les données vous concernant, un droit d'accès et de rectification, auprès de votre service des impôts.

Désignation de l'entreprise : **Société FLASH DE LA COURNEUVE**Néant *

		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :		DA	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence		DC	
Réserve légale (3)		DD	
Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions		DF	
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat		DG	
Report à nouveau		DH	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	
Subventions d'investissement		DJ	
Provisions réglementées *		DK	
TOTAL (I)		DL	
Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN	
TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques		DP	
Provisions pour charges		DQ	
TOTAL (III)		DR	
Emprunts obligataires convertibles		DS	
Autres emprunts obligataires		DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		DV	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	
Dettes fiscales et sociales		DY	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
Autres dettes		EA	
Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL (IV)		EC	
Ecart de conversion passif *		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	
Compte régul.		EF	
RENOIS		EH	
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
(2)	Dont { Ecart de réévaluation libre	ID	
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	IF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :	Exercice N		Exercice (N-1)
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises*	FA	FB	FC
	3 950		3 950
Production vendue	FD	FE	FF
{ biens*	FG	FH	FI
{ services*	FJ	FK	FL
Chiffres d'affaires nets*		31 045	31 045
Production stockée*			FM
Production immobilisée*			FN
Subventions d'exploitation		415 272	415 603
FO			
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)		666 653	670 111
FP			
Autres produits (1) (11)		6 352	6 102
FQ			
Total des produits d'exploitation (2) (I)		1 119 322	1 124 700
FR			
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS
FT			
Variation de stock (marchandises)*			FT
FU		5 844	7 600
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FV
FV			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FW
FW		999 902	998 952
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FX
FX		3 773	2 374
Impôts, taxes et versements assimilés*			FY
FY		111 265	117 501
Salaires et traitements*			FZ
FZ		31 671	26 759
Charges sociales (10)			GA
GA		7 816	7 018
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*	GB
GB		- dotations aux provisions	GC
Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GD
GD			GE
Pour risques et charges : dotations aux provisions			GF
GF		1 160 278	1 160 203
Autres charges (12)			GG
GG		(40 956)	(35 504)
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			
			GH
Bénéfice attribué ou perte transférée*			GI
GI			GJ
Perte supportée ou bénéfice transféré*			GK
GJ		24	
Produits financiers de participations (5)			GL
GK			GM
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GN
GL			GO
Autres intérêts et produits assimilés (5)			GP
GM			GQ
Reprises sur provisions et transferts de charges			GR
GN			GS
Différences positives de change			GT
GO			GU
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GV
GP		24	
Total des produits financiers (V)			
Dotations financières aux amortissements et provisions*			GW
GQ			
Intérêts et charges assimilés (6)		2 260	2 310
GR			
Différences négatives de change			GS
GS			GT
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GU
GT			GV
Total des charges financières (VI)			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GW
GV		(2 236)	(2 310)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			
GU		2 260	2 310
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			
		(43 192)	(37 813)

Designation de l'entreprise : Société FLASH DE LA COURNEUVE

Néant *

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II			
Terrains	PI	PJ	PK	PL
Sur sol propre	PMI	PN	PO	PQ
Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
Constructions	PV	PW	PX	PY
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PZ	QA	QB	QC
Installations techniques, matériel et outillage industriels	QD	QE	QF	QG
Autres	QH	QI	QJ	QK
Immobilisations corporelles	QL	QM	QN	QO
Matériel de bureau et informatique, mobilier	QP	QR	QS	QT
Emballages récupérables et divers	QU	QV	QW	QX
TOTAL III	QU	QV	QW	QX
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	QN	QP	QR	QS
		106 517	7 816	114 334
		106 517	7 816	114 334

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Frais établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6						
TOTAL I													
Autres immo. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1						
TOTAL II													
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8						
Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6						
Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4						
Constructions	SS	S6	S7	S8	S9	T1	T2						
Inst.général. agenc. et amén. const.													
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9						
Autres immobilisations corporelles	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7						
Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5						
Mat. bureau et inst. bureau, mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3						
Emballages	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1						
Autres immobilisations corporelles													
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8						
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO						
TOTAL IV													
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV						
Total général exercice (NP + NQ + NR)	NW		NX	NY		NZ							
Total général exercice (NS + NT + ND)													
Total général exercice (NW - NY)													

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice
			Z9	Z8	
Frais de démission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations			SP		SR

* Dans les situations concernées, les montants sont déduits dans la notice n° 2013 En Euros

Désignation de l'entreprise : **Société FLASH DE LA COURNEUVE**Néant *

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice * 4
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T			TC
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD		TF
Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TE		TI
Amortissements dérogatoires	3X	TF		TO
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	TG		D6
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	TH		ID
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	TI		IH
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI)	IJ	TK		IM
Autres provisions réglementées (1)	3Y	TL		IR
TOTAL I	3Z	TM		TR
Provisions pour litiges	4A	TS		TU
Provisions pour garanties données aux clients	4E	TA		TD
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	TE		TI
Provisions pour amendes et pénalités	4N	TF		TO
Provisions pour pertes de change	4T	TH		TD
Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	TI		TD
Provisions pour impôts (1)	5B	TK		TD
Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	TL		TD
Provisions pour gros entretien et grandes réparations	EO	TM		TD
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	SR	TO		TD
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	TP		TD
TOTAL II	SZ	TQ		TD
- incorporelles	6A	TR		TD
- corporelles	6E	TS		TD
- titres mis en équivalence	Q2	TT		TD
immobilisations	9U	TU		TD
- titres de participation	Q6	TV		TD
- autres immobilisa- tions financières(1)*	Q7	TV		TD
Sur stocks et en cours	6N	TW		TD
Sur comptes clients	6T	TX		TD
Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	TY		TD
TOTAL III	7B	TZ		TD
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UA		TD
Dont dotations et reprises		UB		TD
- exploitation		UC		TD
- financières		UD		TD
- exceptionnelles		UE		TD
		UF		TD
		UG		TD
		UH		TD
		UI		TD
		UJ		TD
		UK		TD

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

(1) à détailler sur feuille séparée selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

Designation de l'entreprise : **Société FLASH DE LA COURNEUVE**

Néant *

Exercice N, clos le : 3 0 0 6 2 0 1 0

I. RÉINTEGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Rémunération du travail (entreprises à IIR)	de l'exploitant ou des associés	moins part déductible *	à réintégrer :	WB	
A avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)				WC	
Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				WD	
Autres charges et dépenses comptables visées à l'art. 39-4 du C.G.I. *				WE	
Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à IIS)				WF	
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) *				WG	
Amendes et pénalités (nature :				WI	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)				WJ	285
Quote-part de bénéfices réalisés par une société de personnes en un G.I.E.	WL	Résultat bénéficiaire visé Article 209 B ou CII	L7		
Moins-values nettes à long terme	- imposés au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	- imposés au taux de 0 %		18	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *					
		- Plus-values nettes à court terme		WN	
		- Plus-values soumises au régime des fusions		WO	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à IIS)				XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé	DONT	Intérêts excédentaires (art. 39-1-2e et 212 du C.G.I.)	SU		
		Déficit étranger des PAIE précédemment déduit (Art. 209C)	SX		
		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW		
		Quote-part de 5 % des plus-values à taux zéro	MS		
TOTAL I				WR	285
II. DÉDUCTIONS				WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *				WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxés, et réintégrés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)				WU	
- imposés au taux de 15 % (16% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				WV	
- imposés aux taux de 0 %				WH	
- imposés aux taux de 19 %				WP	
- imputés sur les moins-values nettes à long terme antérieures				WW	
- imputés sur les déficits antérieurs				WX	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %				16	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*				WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales * (quote-part des frais et charges restant imposable, produit net des actions et parts d'intérêts : à déduire des produits nets de participations				XA	
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.				ZY	
Majoration d'amortissement *				XD	
Mesures d'incitation					
Abattement sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles (prise d'entreprises en difficulté, 41 services)				K9	
Pôle de compétitivité (art. 41 undecies)				L6	
Zone franche urbaine (art. 41 octies et octies A)				0V	
Entreprises nouvelles 44 services				L2	
Sociétés d'investissement immobilières cotées (art. 208C)				K3	
Bassin d'emploi à régime d'impôt à l'impôt (art. 41 duodecies)				1F	
Jeunes entreprises innovantes (art. 44 services A)				L5	
Zone franche Corse (art. 41 décies)				0T	
Zone franche de déviation (art. 44 quaterdecies)				2F	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à IIS)					
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé					
Résultats défavorables		ZVI			
Crédance déduite par le report en arrière du déficit		ZI			
III. RÉSULTAT FISCAL				XH	31 255
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables				XI	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à IIS)				ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à IIS)				XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN	30 970

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SOCIÉTÉ FLASH DE LA COURNEUVENéant ***I. SUIVI DES DÉFICITS**

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	3 7 813
Déficits imputés (report des lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	3 7 813
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)	YJ	3 0 970
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	6 8 784

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTESMontant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1^{er} bis AL, 1^{er} du CGI, dotations de l'exercice

ZT

III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler, sur feuille séparé)

Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1^{er} bis AL, 2 du CGI *

Dotations de l'exercice

Reprises sur l'exercice

	ZV	ZW
	8X	8Y
	8Z	9A
	9B	9C

Provisions pour dépréciation *

	9D	9E
	9F	9G
	9H	9J

Charges à payer

	9K	9L
	9M	9N
	9P	9R
	9S	9T

TOTALUX (VN = ZV à 9S) et (VO = ZW à 9T)

à reporter au tableau 2058-A :

ligne WT

ligne WU

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.**CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS**
(art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

Désignation de l'entreprise : SOCIÉTÉ FLASH DE LA COURNEUVE

Néant *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ⁽¹⁾	Valeur d'origine* ⁽²⁾	Valeur nette réévaluée* ⁽³⁾	Amortissements pratiqués en franchise d'impos. ⁽⁴⁾	Autres amortissements* ⁽⁵⁾	Valeur résiduelle ⁽⁶⁾
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Prix de vente ⁽⁷⁾	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⁽⁸⁾	Court terme ⁽⁹⁾	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *			Plus-values taxables à 19% (1) ⁽¹⁰⁾
			Long terme ⁽¹¹⁾			
			19 %	15 % ou 16 %	0 %	
1 - Immobilisations *						
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
II - Autres éléments						
13 Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation affectée aux éléments cédés						
14 Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés						
15 Amortissements affectés aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale						
16 Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975 effectivement utilisée						
17 Résultats nets de concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans						
18 Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
19 Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
20 Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes I à 20 de la colonne ⁽⁹⁾)						
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes I à 20 de la colonne ⁽¹⁰⁾)						
CADRE C : autres plus-value taxable à 19% ⁽¹¹⁾						

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : SOCIÉTÉ FLASH DE LA COURNEUVE

Néant *

- 1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
 2) Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% 1 ou 16% 2 .
 Gains nets retinés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotés exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) 1 *
 Gains nets retinés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) 1 *

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 16%		Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16%		Solde des moins-values à 16%
	1	2	3	4	
Moins-values nettes	N				
N-1					
N-2					
N-3					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-4 N-5 N-6 N-7 N-8 N-9 N-10				

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme		Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
	1	2	3	4	5	
Moins-values nettes	N					
N-1						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-2 N-3 N-4 N-5 N-6 N-7 N-8 N-9 N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotés imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

Désignation de l'entreprise : Société FLASH DE LA COURNEUVE

Néant *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

	Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
	taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1				
Reserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2				
TOTAL (lignes 1 et 2)	3				
Prélèvements opérés	4				
	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)	6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7				

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

	résERVE figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ⁽²⁾	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⁽⁵⁾
		donnant lieu à complément d'impôt ⁽³⁾	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ⁽⁴⁾	
①				

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE VÉCLAMANT

Société FLASH DE LA COURNEUVE

124 Rue Anatole France

Stade Geo Andre

93120 LA COURNEUVE

DOSSIER DE GESTION

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	30/06/2010 12	bilan	30/06/2009 12	bilan	Euros	%
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	2 726	4.29	9 854	12.60	7 128-	72.33-
Immobilisations financières	597	0.94	1 680	2.15	1 083-	64.47-
ACTIF IMMOBILISE	3 323	5.23	11 534	14.75	8 211-	71.19-
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances	56 832	89.43	63 340	80.99	6 508-	10.27-
Disponibilités	56	0.09	181	0.23	126-	69.35-
ACTIF CIRCULANT	56 888	89.51	63 521	81.22	6 633-	10.44-
Comptes de régularisation	3 342	5.26	3 155	4.03	187	5.93
TOTAL DE L'ACTIF	63 553	100.00	78 210	100.00	14 657-	18.74-

PASSIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	30/06/2010 12	bilan	30/06/2009 12	bilan	Euros	%
Fonds associatifs et réserves	47 697-	75.05-	9 884-	12.64-	37 813-	382.58-
Résultat (Bénéfice ou perte)	31 255-	49.18-	37 813-	48.35-	6 558	17.34
Provisions et subventions						
FONDS PROPRES	78 953-	124.23-	47 697-	60.99-	31 255-	65.53-
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées	2 658	4.18	8 809	11.26	6 151-	69.83-
Groupe et associés						
Concours bancaires courants	78 744	123.90	70 640	90.32	8 105	11.47
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	20 021	31.50	34 445	44.04	14 424-	41.88-
Autres dettes	41 082	64.64	12 013	15.36	29 069	241.97
DETTES	142 505	224.23	125 907	160.99	16 598	13.18
Comptes de régularisation						
TOTAL DU PASSIF	63 553	100.00	78 210	100.00	14 657-	18.74-

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 30/06/2010 12	% bilan	Exercice N-1 30/06/2009 12	% bilan	Ecart N / N-1	
					Euros	%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 726	4.29	9 854	12.60	7 128-	72.33-
INST TECHNIQ MAT ET OUTILLAG	57 083	89.82	57 083	72.99		
INST GLE AGENCEMT AMENAGMT DIV	1 744	2.74	1 744	2.23		
MATERIEL DE TRANSPORT	4 285	6.74	4 285	5.48		
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	49 571	78.00	48 882	62.50	688	1.41
MOBILIER	4 377	6.89	4 377	5.60		
AMORT MATERIEL TECHNIQUE	57 083-	89.82-	57 083-	72.99-		
AMORT INST GLES DIVERS	1 526-	2.40-	945-	1.21-	581-	61.54-
AMORT MAT DE TRANSPORT	4 285-	6.74-	4 285-	5.48-		
AMORT MAT DE BUREAU ET INFORMAT	48 313-	76.02-	42 537-	54.39-	5 776-	13.58-
AMORT MOBILIER	3 126-	4.92-	1 667-	2.13-	1 459-	87.52-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	597	0.94	1 680	2.15	1 083-	64.47-
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	597	0.94	1 680	2.15	1 083-	64.47-
ACTIF IMMOBILISE	3 323	5.23	11 534	14.75	8 211-	71.19-
AUTRES CREANCES	56 832	89.43	63 340	80.99	6 508-	10.27-
POLE EMPLOI	147	0.23			147	
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	53 032	83.44	61 840	79.07	8 808-	14.24-
ETAT CHARG A PAYER PROD A RECE	3 654	5.75			3 654	
AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR			1 500	1.92	1 500-	100.00-
DISPONIBILITES	56	0.09	181	0.23	126-	69.35-
AUTRES VAL MOB ET CREANCES ASS	24	0.04	150	0.19	126-	83.77-
CAISSE EN FRANCS	31	0.05	31	0.04		
ACTIF CIRCULANT	56 888	89.51	63 521	81.22	6 633-	10.44-
COMPTES DE REGULARISATION	3 342	5.26	3 155	4.03	187	5.93
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 342	5.26	3 155	4.03	187	5.93
TOTAL DE L'ACTIF	63 553	100.00	78 210	100.00	14 657-	18.74-

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

PASSIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	30/06/2010 12	bilan	30/06/2009 12	bilan	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES						
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	47 697-	75.05-	9 884-	12.64-	37 813-	382.58-
RESULTAT (BENEFICE OU PERTE)	31 255-	49.18-	37 813-	48.35-	6 558	17.34
FONDS PROPRES	78 953-	124.23-	47 697-	60.99-	31 255-	65.53-
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 658	4.18	8 809	11.26	6 151-	69.83-
EMPRUNTS AUPRES ETS CREDITS	2 658	4.18	8 809	11.26	6 151-	69.83-
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	78 744	123.90	70 640	90.32	8 105	11.47
BANQUES	45 702	71.91	31 344	40.08	14 359	45.81
INTERETS COURUS	32 955	51.85	39 296	50.24	6 341-	16.14-
	87	0.14			87	
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION COMPTES RATTACHES	20 021	31.50	34 445	44.04	14 424-	41.88-
FOURNISSEURS	20 021	31.50	34 445	44.04	14 424-	41.88-
AUTRES DETTES	41 082	64.64	12 013	15.36	29 069	241.97
REM S. LALANDE	854	1.34			854	
REM E.BAZILE	186	0.29			186	
REMUNERATIONS V BONTOUX			209	0.27	209-	100.00-
ROSIER JONATHAN	48	0.08			48	
DESCAS DIDIER	529	0.83	209	0.27	209-	100.00-
HAMOUDI SAMYR	364	0.57	530	0.68	2-	0.32-
REM F. ADJIR	656	1.03			656	
JP DINGLOR	1 331	2.09			1 331	
PUIG MARIANNICK			376	0.48	376-	100.00-
M MAHTALLA	16	0.03			16	
FONKOU RUDOLF	48	0.08			48	
LEONARDO DE SA WILLIAM	48	0.08			48	
FD ASERNE	48	0.08			48	
B KLOCK	1 126	1.77			1 126	
RIGUEUR ALIX	48	0.08			48	
AUTRES CHARGES A PAYER	6 540	10.29	1 068	1.37	5 472	512.51
SECURITE SOCIALE	591	0.93	2 277	2.91	1 686-	74.06-
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX			3 576	4.57	3 576-	100.00-
ABELLO IONIS	2 556	4.02			2 556	
ORG SOCIAUX,CHG A PAYER&PROD A R	2 203	3.47	1 281	1.64	923	72.07
AUTRES CHARGES A PAYER	439	0.69	2 487	3.18	2 049-	82.37-
AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR	23 500	36.98			23 500	
DETTES	142 505	224.23	125 907	160.99	16 598	13.18
TOTAL DU PASSIF	63 553	100.00	78 210	100.00	14 657-	18.74-

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2010	N 12	% CA	Exercice N-1 30/06/2009	N 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	31 045	100.00		32 894	100.00		1 839-	5.59-
+ Ventes de marchandises	3 950	100.00		5 201	100.00		1 251-	24.05-
- Coût d'achat des marchandises vendues								
MARGE COMMERCIALE	3 950	100.00		5 201	100.00		1 251-	24.05-
+ Production vendue	27 095	100.00		27 683	100.00		588-	2.12-
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	27 095	100.00		27 683	100.00		588-	2.12-
- Matières premières, approvisionnements consommés	5 844	21.57		7 600	27.45		1 755-	23.10-
- Sous traitance directe	22 617	83.48		23 462	84.75		845-	3.60-
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 367-	5.04-		3 379-	12.21-		2 013	59.55
MARGE BRUTE GLOBALE	2 584	8.32		1 822	5.54		762	41.83
- Autres achats + charges externes	977 285	NS		975 490	NS		1 795	0.18
VALEUR AJOUTEE	974 701-	NS		973 668-	NS		1 033-	0.11-
+ Subventions d'exploitation	415 272	NS		415 603	NS		331-	0.08-
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 773	12.15		2 374	7.22		1 399	58.95
- Salaires du personnel	111 265	358.40		117 501	357.32		6 235-	5.31-
- Charges sociales du personnel	31 671	102.02		26 759	81.38		4 912	18.36
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	706 139-	NS		704 699-	NS		1 440-	0.20-
+ Autres produits de gestion courante	6 352	20.46		6 102	18.56		250	4.09
- Autres charges de gestion courante	6	0.02		0-			6	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	666 653	NS		670 111	NS		3 457-	0.52-
- Dotations aux amortissements	7 816	25.18		7 018	21.34		798	11.38
- Dotations aux provisions								
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 956-	131.92-		35 504-	107.97-		5 453-	15.36-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	24	0.08					24	
- Charges financières	2 260	7.28		2 310	7.02		49-	2.14-
RESULTAT COURANT	43 192-	139.13-		37 813-	114.99-		5 379-	14.22-
+ Produits exceptionnels	12 222	39.37					12 222	
- Charges exceptionnelles	285	0.92					285	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 937	38.45					11 937	
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
RESULTAT NET	31 255-	100.68-		37 813-	114.99-		6 558	17.34

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2010 12	% CA	Exercice N-1 30/06/2009 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	31 045	100.00	32 894	100.00	1 839-	5.59-
VENTES DE MARCHANDISES	3 950	100.00	5 201	100.00	1 251-	24.05-
VENTE DE MARCHANDISES	3 776	95.60	2 110	40.57	1 666	78.98
VENTES TEXTILE	174	4.40	3 091	59.43	2 917-	94.37-
MARGE COMMERCIALE	3 950	100.00	5 201	100.00	1 251-	24.05-
PRODUCTION VENDUE	27 095	100.00	27 683	100.00	588-	2.12-
COTISATIONS ADHERENTS FLASH	24 033	88.70	23 622	85.33	411	1.74
LOCATIONS DIVERSES	1 930	7.12	2 094	7.56	165-	7.86-
	1 132	4.18	1 967	7.11	835-	42.43-
PRODUCTION DE L'EXERCICE	27 095	100.00	27 683	100.00	588-	2.12-
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	5 844	21.57	7 600	27.45	1 755-	23.10-
ACH. STOCKES MAT. CONSOMMABLES	303	1.12	512	1.85	209-	40.90-
ACH. STOCKES FOURNITURES CONSOM	65	0.24	468	1.69	403-	86.04-
FOURNITURES BUREAU	5 476	20.21	6 619	23.91	1 143-	17.27-
SOUS TRAITANCE DIRECTE	22 617	83.48	23 462	84.75	845-	3.60-
ACHATS ETUDES ET PRESTAT° SERV	350	1.29	1 141	4.12	350	454.75
ACHATS MATERIELS EQUIPEMENTS	6 328	23.36	19 176	69.27	7 389-	38.53-
ACHAT MATERIEL TECHNIQUE	11 787	43.50	3 146	11.36	1 006	31.99
ACHAT MATERIEL MEDICAL STRA	4 152	15.33				
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 367-	5.04-	3 379-	12.21-	2 013	59.55
MARGE BRUTE GLOBALE	2 594	8.32	1 822	5.54	762	41.83
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	977 285	NS	975 490	NS	1 795	0.18
FOURNITURES ENT&PETIT EQUIP	664	2.14	1 005	3.06	341-	33.96-
ACH NON STOCKES AUTRES MAT	268	0.86			268	
ACHAT LICENCES CRPIDF	19 988	64.38	21 608	65.71	1 621-	7.50-
INDEMNITES DE FORMATION			760	2.31	760-	100.00-
NETTOYAGE MAILLOTS ETC BEST	1 562	5.03	918	2.79	644	70.19
FFFA	3 545	11.42	3 305	10.05	240	7.26
EFAP	9 410	30.31	9 520	28.95	110-	1.16-
CRA ARBITRAGE	2 360	7.60	2 080	6.33	280	13.46
CCA ARBITRAGE DI	4 060	13.08	4 541	13.81	481-	10.59-
CRPIDF INSCRIPTION CHAMPIONNAT	50	0.16			50	
SECURITE MATCHS A DOMICILE	4 103	13.22	4 016	12.21	87	2.17
LOCATIONS IMMOBILIERES	16 145	52.01	26 993	82.09	10 848-	40.19-
LOCATION EQUIPEMENT	9 690	31.21			9 690	
LOCATIONS MOBILIERES	3 331	10.73			3 331	
CHARGES LOCATIVES COPROPRIETE	3 533	11.38	802	2.44	2 731	340.69
ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 320	4.25	466	1.42	854	183.09
PRIMES D'ASSURANCE	1 045	3.36	877	2.67	168	19.16
MULTIRISQUES	6 010	19.36	5 589	17.00	421	7.54
DIVERS	3 891	12.53	3 268	9.94	623	19.07
FRAIS FORMATION	8 160	26.28	1 237	3.76	6 923	559.91
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	666 653	NS	670 111	NS	3 457-	0.52-
VACCATION MEDECIN	4 200	13.53	3 900	11.86	300	7.69
ENTRAINEURS ET JOUEURS AMERICA	20 522	66.10	14 953	45.47	5 569	37.25
VACCATION CONSTANT	5 550	17.88			5 550	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2010 12	% CA	30/06/2009 12	% CA	Euros	%
VACCATION KINESITHERAPEUTE	4 375	14.09	4 875	14.83	500-	10.26-
ALAIN WISNIEWSKI			8 000	24.33	8 000-	100.00-
FREDERIC MARTIN	500	1.61	752	2.29	252-	33.54-
COMMISSAIRE COMPTES, COMPTABLE	11 267	36.29			11 267	
PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELAT	5 597	18.03	20 617	62.70	15 019-	72.85-
ECHANTILLONS	256	0.82			256	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	611	1.97			611	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS SENIOR	83 142	267.81	82 240	250.10	902	1.10
VOYAGES ET DEPLACEMENTS SENIOR	3 335	10.74	14 208	43.21	10 873-	76.53-
VOYAGES ET DEPLACEMENTS JUNIOR	1 170	3.77	2 063	6.27	893-	43.30-
VOYAGES ET DEPLACEMENTS CADETS	2 402	7.74	3 348	10.18	946-	28.27-
VOYAGES ET DEPLACEMENTS FLAG	3 390	10.92	2 980	9.06	410	13.75
VOYAGES AERIENS JOUEURS AMERIC	10 453	33.67	1 060	3.22	9 394	886.29
VOYAGES ET DEPLACEMENT COACH F			2 537	7.71	2 537-	100.00-
FRAIS ENTRAINEURS Français	37 538	120.92	36 652	111.46	886	2.42
RECEPTIONS	440	1.42			440	
RECEPTIONS CLUB	4 115	13.26	7 065	21.48	2 950-	41.75-
RECEPTIONS BUREAU	1 672	5.39	2 148	6.53	476-	22.14-
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	9 503	30.61	10 084	30.66	580-	5.76-
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 459	4.70	913	2.78	546	59.81
VALEUR AJOUTEE	974 701-	NS	973 668-	NS	1 033-	0.11-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	415 272	NS	415 603	NS	331-	0.08-
SUBVENTION D'EXPLOITATION	25 000	80.53			25 000	
INDEMNITES FORMATIONS JOUEURS	100	0.32			100	
INDEMNITES DEP EUROPE CLUB	185 248	556.71	9 255	28.14	9 255-	100.00-
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	12 200	39.30	10 823	32.91	38 822-	17.33-
SUBVENTION DDIS	90 000	289.90	88 734	269.84	1 266	1.43
SUBVENTION VILLE LA COURNEUVE	33 313	107.30	31 552	95.95	1 761	5.58
SUBVENTION CNASEA (EMPLOIS AID	34 311	110.52	34 311	104.34		
PARTENARIAT PAPREC RECYCLAGE	19 668	63.35			19 668	
PARTENARIAT ELYO	5 000	16.11	5 000	15.21		
PARTENARIAT CDEFA93	4 380	14.11	4 001	12.17	379	9.47
PARTENARIAT VILLE LUCE			7 858	23.90		
CRPIDE INDEMNITES FORMATIONS	5 390	17.36			5 390	
UNIVERSITE PARIS 13	362	1.17			362	
CROSI F	300	0.97			300	
DIAMOND						
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 773	12.15	2 374	7.22	1 399	58.95
TAXE D'APPRENTISSAGE	263	0.85	871	2.65	608-	69.76-
PART EMPLOY A FORM PROF CONT	2 276	7.33	264	0.80	2 012	761.23
AUTES IMPOTS ASSIMILE S/REMUNE	308	0.99	456	1.39	148-	32.46-
TAXES DIVERSES	926	2.98	782	2.38	144	18.35
SALAIRES DU PERSONNEL	111 265	358.40	117 501	357.32	6 235-	5.31-
REMUNERATION STEPHANIE LALANDE	101 768	327.81			101 768	
REMUNERATION V BONTOUX			24 223	73.66	24 223-	100.00-
REMUNERATIONS J LUNEAU			2 167	6.59	2 167-	100.00-
SALAIRE MERCAN			2 015	6.13	2 015-	100.00-
REMUNERATION P COUTON			2 061	6.27	2 061-	100.00-
REMUNERATION V LELARD			610	1.85	610-	100.00-
REMUNERATION S HAMOUDI			2 299	6.99	2 299-	100.00-
			5 594	17.01	5 594-	100.00-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2010	% CA	30/06/2009	% CA	Euros	%
REMUNERATIONS F AIDIR						
REMUNERATION J BEGUE			4 979	15.14	4 979	100.00
REMUNERATION JP DINGLOR			1 855	5.64	1 855	100.00
REMUNERATION M BOZZOLO			5 266	16.01	5 266	100.00
REMUNERATION T CONSTANT			19 406	59.01	19 406	100.00
M MAHTALLA			10 191	30.99	10 191	100.00
W LEONARDO DE SA			3 936	11.97	3 936	100.00
FD ASERNE			1 964	5.97	1 964	100.00
B KLOCK			2 015	6.13	2 015	100.00
J SAUVAGE			15 601	47.44	15 601	100.00
			638	1.94	638	100.00
CONGES PAYES	5 472	17.63	15 601	47.44	15 601	100.00
PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 317	10.68	4 620	14.05	10 092	218.44
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	708	2.28	1 699	5.17	991	58.33
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL						
URSSAF	31 671	102.02	26 759	81.38	4 912	18.36
ORG RETRAITE	22 078	71.11	15 385	46.79	6 693	43.50
ASSEDIC	8 559	27.57	6 789	20.65	1 770	26.08
COTISATIONS AUX AUTRES ORG SOC	6 098	19.64	5 256	15.99	842	16.01
MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	6 736	21.70	1 527	4.64	5 209	341.13
	1 672	5.38	856	2.60	816	95.34
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	706 139	NS	704 699	NS	1 440	0.20
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE						
PARTENARIAT ENTRA	6 352	20.46	6 102	18.56	250	4.09
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	6 100	19.65	6 100	18.55		
	252	0.81	2	0.01	250	NS
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
CHARGES DIVERSES GESTION COURA	6	0.02	0	0.00	6	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES						
MISE A DISPOSITION STRUCTURES	666 653	NS	670 111	NS	3 457	0.52
	666 653	NS	670 111	NS	3 457	0.52
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS						
DOT° AMORT INAMO CORPORELLES	7 816	25.18	7 018	21.34	798	11.38
	7 816	25.18	7 018	21.34	798	11.38
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 956	131.92	35 504	107.97	5 453	15.36
PRODUITS FINANCIERS						
PRODUITS DES PARTICIPATIONS	24	0.08			24	
	24	0.08			24	
CHARGES FINANCIERES						
CHARGES D'INTERETS	2 260	7.28	2 310	7.02	49	2.14
AUTRES CHARGES INTERETS	1 951	6.28	1 692	5.15	259	15.29
	310	1.00	618	1.88	308	49.86
RESULTAT COURANT	43 192	139.13	37 813	114.99	5 379	14.22
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
PDTs EXCEPT DIVERS	12 222	39.37			12 222	
	12 222	39.37			12 222	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2010 12		Exercice N-1 30/06/2009 12		Ecart N / N-1	
		% CA		% CA	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	285	0.92			285	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	195	0.63			195	
PENALITE ET AMENDES FISCALES	90	0.29			90	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 937	38.45			11 937	
RESULTAT NET	31 255	100.68	37 813	114.99	6 558	17.34

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2010	12 Nbj CA	30/06/2009	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	47 697	553.10	9 884	108.21	37 813	382.58
Résultat de l'exercice	31 255	362.44	37 813	413.97	6 558	17.34
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	78 953	915.54	47 697	522.18	31 255	65.53
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées	2 658	30.82	8 809	96.44	6 151	69.83
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	76 295	884.72	38 888	425.73	37 407	96.19
Actif net immobilisé	3 323	38.54	11 534	126.27	8 211	71.19
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	79 618	923.25	50 422	552.01	29 196	57.90
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	56 832	659.03	63 340	693.43	6 508	10.27
Autres créances	3 342	38.75	3 155	34.54	187	5.93
Comptes de régularisation						
ACTIF CIRCULANT	60 174	697.78	66 495	727.96	6 321	9.51
Fournisseurs et comptes rattachés	20 021	232.17	34 445	377.10	14 424	41.88
Autres dettes	41 082	476.39	12 013	131.52	29 069	241.97
Comptes de régularisation						
DETTES D'EXPLOITATION	61 103	708.55	46 458	508.61	14 645	31.52
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	929	10.77	20 036	219.35	20 965	104.64
Disponibilités	56	0.64	181	1.98	126	69.35
Concours bancaires courants	78 744	913.12	70 640	773.34	8 105	11.47
TRESORERIE NETTE	78 689	912.48	70 459	771.36	8 230	11.68

**TABEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 30/06/2010 12	Exercice N-1 30/06/2009 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	31 255-	37 813-
Dotations aux amortissements et provisions	7 816	7 018
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	23 439-	30 795-
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	23 439-	30 795-
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant	47 697	23 593
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières	20 000	
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	44 258	7 203-
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	1 281	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant	47 697	23 593
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	26 151	
TOTAL DES EMPLOIS	75 129	23 593
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	30 871-	30 795-

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

**TABEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 30/06/2010 12	Variations (N-1) - (N-2) 30/06/2009 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	6 508-	63 340
Autres créances	187	1 297
Comptes de régularisation		
VARIATION	6 321-	64 637
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 424-	30 183
Autres dettes	29 069	3 087-
Comptes de régularisation		
VARIATION	14 645	27 096
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	20 965	37 541-
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	126-	9 809-
Concours bancaires courants	8 105-	70 640-
VARIATION	8 230-	80 449-
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	29 196	42 907

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 30/06/2010 12	Exercice N-1 30/06/2009 12
RESULTAT NET COMPTABLE	31 255-	37 813-
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	7 816	7 018
Reprises sur amortissements et provisions	-	-
Plus ou moins-values sur cession d'actif	7 816	-
Subventions d'investissements virées au résultat	-	-
= Capacité d'autofinancement	23 439-	30 795-
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	23 439-	30 795-
+ Variation du B.F.R.	20 965	37 541-
= Trésorerie d'exploitation	2 474-	68 337-
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations	47 697	23 593
Apports de l'exploitant	-	-
Augmentations des comptes courants d'associés	20 000	-
Augmentations des dettes financières	-	-
Subventions reçues	67 697	23 593
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	1 281	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-
Retraits de l'exploitant	47 697	23 593
Dividendes	-	-
Remboursements des comptes courants d'associés	26 151	-
Remboursements des dettes financières	-	-
= Variation de trésorerie	9 906-	68 337-
+ Trésorerie initiale	70 459-	9 990
TRESORERIE FINALE	80 364-	58 347

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

RATIOS

	30/06/2010	12mois	30/06/2009	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES				
Stock matières premières + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice				
Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues	5 844		7 600	
<i>Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.</i>				
CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS				
Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice				
Chiffre d'affaires TTC	31 045		32 894	
<i>Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.</i>				
CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS				
Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	20 021	7.17	34 445	12.32
Achats et charges externes TTC	1 005 746		1 006 552	
<i>Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.</i>				
RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME				
Créances à moins d'un an + Disponibilités	56 888	0.40	63 521	0.54
Dettes à moins d'un an	142 505		117 098	
<i>Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.</i>				
RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE				
Capitaux propres	78 953-	0.55	47 697-	0.38-
Dettes	142 505		125 907	
<i>Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.</i>				