

BILAN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	4 395	4 395		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 353	40 590	3 763	2 782
Autres immobilisations corporelles	17 874	16 725	1 149	2 578
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	66 822	61 710	4 912	5 360
ACTIF CIRCULANT				
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				
Clients et comptes rattachés	56 599	2 377	54 222	45 258
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux	527		527	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres	6 361		6 361	2 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	871		871	871
Disponibilités	48 312		48 312	45 296
Charges constatées d'avance	9 103		9 103	2 680
TOTAL (II)	121 773	2 377	119 396	96 385
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	188 395	64 088	124 308	101 746

BILAN (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	83 163	83 163
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-35 254	
Résultat de l'exercice	2 957	-35 254
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	50 866	47 909
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts		
Découverts, concours bancaires	50	400
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 166	4 630
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	20 351	21 889
Organismes sociaux	24 116	23 746
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	2 783	2 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		196
Produits constatés d'avance	4 975	
TOTAL (IV)	73 442	53 837
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	124 308	101 746

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	205 970		205 970	208 126
Chiffres d'affaires Nets	205 970		205 970	208 126
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			294 368	305 991
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			16 434	18 791
Autres produits			4 918	3 008
Total des produits d'exploitation			521 690	535 915
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 799	177
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			133 162	131 941
Impôts, taxes et versements assimilés			18 731	21 752
Salaires et traitements			269 633	306 494
Charges sociales			86 297	100 974
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 539	4 194
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 377	2 023
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 045	2 235
Total des charges d'exploitation			518 583	569 790
RESULTAT EXPLOITATION			3 107	-33 875
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			369	396
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			369	396
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			260	1 526
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			260	1 526
RESULTAT FINANCIER			109	-1 130
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			3 216	-35 004

COMPTES DE RESULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	259	250
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	259	250
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-259	-250
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
Total des Produits	522 059	536 312
Total des charges	519 102	571 566
RESULTAT NET	2 957	-35 254
Dont Crédit-bail mobilier	1 866	2 512
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 124 307,58 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 956,54 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Changements de méthode</i>	13
<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	13
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	14
<i>Etat des immobilisations</i>	14
<i>Etat des amortissements</i>	15
<i>Etat des provisions</i>	16
<i>Etat des échéances des créances et des dettes</i>	17
Informations et commentaires sur	17
<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	18
<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	18
<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	18
<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	19

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les engagements de retraite au 31 décembre 2010 s'élèvent à 61799€, aucune provision n'a été comptabilisée

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 395		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	42 263		2 090
Autres installations, agencements, aménagements	3 685		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 189		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	60 137		2 090
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	64 532		2 090

	Diminutions		Valeur brute Immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 395	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			44 353	
Autres installations, agencements, aménagements			3 685	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			14 189	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			62 227	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			66 622	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 395			4 395
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	39 481	1 109		40 590
Installations générales, agencements divers	3 685			3 685
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 611	1 429		13 040
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	54 777	2 539		57 315
TOTAL GENERAL	59 172	2 539		61 710

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 109				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 429				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 539				
TOTAL GENERAL	2 539				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	2 023	2 377	2 023	2 377
Autres dépréciations				
TOTAL DEPRECIATIONS	2 023	2 377	2 023	2 377
TOTAL GENERAL	2 023	2 377	2 023	2 377
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières		2 377	2 023	
- exceptionnelles				

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	2 377	2 377	
Autres créances clients	54 222	54 222	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	527	527	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 361	6 361	
Charges constatées d'avance	9 103	9 103	
TOTAL GENERAL	72 590	72 590	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	50	50		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 166	21 166		
Personnel et comptes rattachés	20 351	20 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 116	24 116		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 783	2 783		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 975	4 975		
TOTAL GENERAL	73 442	73 442		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	18 173
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	6 888
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	25 060

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 388
Dettes fiscales et sociales	29 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	33 086

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 103	4 975
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	9 103	4 975

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	205 970
TOTAL	205 970

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	205 970
TOTAL	205 970

sodécal audit

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

449, AVENUE DU DANEMARK - 82000 MONTAUBAN

TÉLÉPHONE : 05 63 03 86 65 - TÉLÉCOPIE : 05 63 66 08 83 - E.MAIL audit@sodecal.fr

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE
CAPITAL 7 638 € - SIRET 314 684 481 00042 - APE 6920 Z

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CHRISTOPHE CARLES
JÉRÔME CATHALA
GÉRARD CAZENEUVE
PATRICK CHAZALETTE
THIERRY EYCHENNE
PASCAL FOUQUE
THIERRY MARTY
BASTIEN PLANTAVI
SÉBASTIEN ROCH
BERNARD SARATHIER

Association CAIC « LE DAREL EN QUERCY »

349 Route des Pigeonniers
82300 MONTEILS
Association loi 1901

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

sodécal audit

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

449, AVENUE DU DANEMARK - 82000 MONTAUBAN

TÉLÉPHONE : 05 63 03 86 65 - TÉLÉCOPIE : 05 63 66 08 83 - E.MAIL audit@sodecal.fr

**SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE
CAPITAL 7 638 € - SIRET 314 684 481 00012 - APE 6920 Z**

Association CAIC « LE DAREL EN QUERCY »

**349 Route des Pigeonniers
82300 MONTEILS
Association loi 1901**

COMMISSAIRES AUX COMPTES

**CHRISTOPHE CARLES
JÉRÔME CATHALA
GÉRARD CAZENEUVE
PATRICK CHAZALÈTE
THIERRY EICHENNE
PASCAL FOUQUE
THIERRY MARTY
BASTIEN PLANTAVID
SÉBASTIEN ROCH
BERNARD SABATHIER**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 05 décembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association CAIC « Le Darel en Quercy », 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 conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

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 :

- ✦ L'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment celles ayant trait à la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice ainsi que sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble ;
- ✦ Les produits de l'exercice sont conformes aux décisions budgétaires des différents financeurs de l'association ;

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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montauban, le 01 juillet 2011



Gérard CAZENEUVE
Commissaire aux comptes
Gérant de la SARL SODECAL AUDIT

BILAN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	4 395	4 395		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 353	40 590	3 763	2 782
Autres immobilisations corporelles	17 874	16 725	1 149	2 578
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	66 622	61 710	4 912	5 360
ACTIF CIRCULANT				
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				
Clients et comptes rattachés	56 599	2 377	54 222	45 258
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux	527		527	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres	6 361		6 361	2 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	871		871	871
Disponibilités	48 312		48 312	45 296
Charges constatées d'avance	9 103		9 103	2 680
TOTAL (II)	121 773	2 377	119 396	96 385
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	188 395	64 088	124 308	101 746

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

BILAN (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	83 163	83 163
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-35 254	
Résultat de l'exercice	2 957	-35 254
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	50 866	47 909
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts		
Découverts, concours bancaires	50	400
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 166	4 630
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	20 351	21 889
Organismes sociaux	24 116	23 746
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	2 783	2 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		196
Produits constatés d'avance	4 975	
TOTAL (IV)	73 442	53 837
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	124 308	101 746

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	205 970		205 970	208 126
Chiffres d'affaires Nets	205 970		205 970	208 126
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			294 368	305 991
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			16 434	18 791
Autres produits			4 918	3 008
Total des produits d'exploitation			521 690	535 915
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 799	177
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			133 162	131 941
Impôts, taxes et versements assimilés			18 731	21 752
Salaires et traitements			269 633	306 494
Charges sociales			86 297	100 974
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 539	4 194
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 377	2 023
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 045	2 235
Total des charges d'exploitation			518 583	569 790
RESULTAT EXPLOITATION			3 107	-33 875
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			369	396
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			369	396
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			260	1 526
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			260	1 526
RESULTAT FINANCIER			109	-1 130
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			3 216	-35 004

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	259	250
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	259	250
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-259	-250
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
Total des Produits	522 059	536 312
Total des charges	519 102	571 566
RESULTAT NET	2 957	-35 254
Dont Crédit-bail mobilier	1 866	2 512
Dont Crédit-bail immobilier		

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 124 307,58 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 956,54 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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

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

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Changements de méthode</i>	13
<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	13
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	14
<i>Etat des immobilisations</i>	14
<i>Etat des amortissements</i>	15
<i>Etat des provisions</i>	16
<i>Etat des échéances des créances et des dettes</i>	17
Informations et commentaires sur	17
<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	18
<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	18
<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	18
<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	19

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les engagements de retraite au 31 décembre 2010 s'élèvent à 61799€, aucune provision n'a été comptabilisée

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 395		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	42 263		2 090
Autres installations, agencements, aménagements	3 685		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 189		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	60 137		2 090
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	64 532		2 090

	Diminutions		Valeur brute Immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 395	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			44 353	
Autres installations, agencements, aménagements			3 685	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			14 189	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			62 227	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			66 622	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 395			4 395
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	39 481	1 109		40 590
Installations générales, agencements divers	3 685			3 685
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 611	1 429		13 040
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	54 777	2 539		57 316
TOTAL GENERAL	59 172	2 539		61 710

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 109				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 429				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 539				
TOTAL GENERAL	2 539				

BODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	2 023	2 377	2 023	2 377
Autres dépréciations				
TOTAL DEPRECIATIONS	2 023	2 377	2 023	2 377
TOTAL GENERAL	2 023	2 377	2 023	2 377
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		2 377	2 023	
- financières				
- exceptionnelles				

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

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	2 377	2 377	
Autres créances clients	54 222	54 222	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	527	527	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 361	6 361	
Charges constatées d'avance	9 103	9 103	
TOTAL GENERAL	72 690	72 690	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	50	50		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 166	21 166		
Personnel et comptes rattachés	20 351	20 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 116	24 116		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 783	2 783		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 975	4 975		
TOTAL GENERAL	73 442	73 442		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

BODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	18 173
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	6 888
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	25 060

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 388
Dettes fiscales et sociales	29 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	33 085

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 103	4 975
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	9 103	4 975

Commentaires :

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	205 970
TOTAL	205 970

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	205 970
TOTAL	205 970

SODECAL AUDIT
Commissaires aux comptes