

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Social
Fiscal
Gestion
Formation
Conseil

ASSOCIATION CENTRE D'ENTREPRISES ET D'INNOVATION (CEI)

Siège Social : Téléport 1
2, avenue Galilée – B.P. 30153
86961 FUTUROSCOPE CEDEX

N° SIRET : 344 475 611 00028
Code NAF : 7022Z

Associés Poitiers

Anne David
Jean-Paul Deranlot
Franck Fortin
Marielle Gargouil
Christine Janet
Nicolas Jarry
Dominique Jourde
Jean-Paul Moinard
Philippe Renouf

Associés autres sites

François-Xavier Andrault
Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet
Pascal Da Costa
Philippe Germon
Alain Grippon
Frédéric Mielcarek
Sylvie Raby
Didier Savattier

Associé service social

Jean-Michel Benoît

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010



● Poitiers

16 rue du Pré Médard - BP 25
86281 Saint-Benoit Cedex
Tél. : 05 49 88 83 81
Fax : 05 49 55 13 11

www.duo-solutions.fr

DUO SOLUTIONS

SARL AU CAPITAL DE 3 000 000 EUROS

331 705 707 RCS POITIERS

CODE NAF 6920 Z

TVA FR 50 331 705 707 00056



SOMMAIRE

Page n° :

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

1 à 3

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2010

➡ Bilan actif	4
➡ Bilan passif	5
➡ Compte de résultat	6
➡ Annexe	

ASSOCIATION CENTRE D'ENTREPRISES ET D'INNOVATION (CEI)

Siège Social : Téléport 1
2, avenue Galilée – B.P. 30153
86961 FUTUROSCOPE CEDEX

N° SIRET : 344 475 611 00028
Code NAF : 7022Z

Associés Poitiers

Anne David
Jean-Paul Deranlot
Franck Fortin
Marielle Gargouil
Christine Janet
Nicolas Jarry
Dominique Jourde
Jean-Paul Moinard
Philippe Renouf

Associés autres sites

François-Xavier Andrault
Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet
Pascal Da Costa
Philippe Germon
Alain Grippon
Frédéric Mielcarek
Sylvie Raby
Didier Savattier

Associé service social

Jean-Michel Benoît



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010



Aux membres de l'Assemblée Générale,

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

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'association Centre d'Entreprises et d'Innovation (CEI), 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Charges à payer » en page 10 de l'annexe concernant la comptabilisation des charges locatives, à savoir :

« Les dettes fournisseurs intègrent une provision de 18 837 euros de charges locatives relatives au bâtiment B qui n'avaient pas encore été facturées au 31 décembre 2010 et dont le montant exact n'était pas connu à la date de clôture ».

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous nous sommes attachés plus particulièrement à vérifier le respect des principes comptables d'enregistrement des subventions.

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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Poitiers, le 31 mai 2011

Pour la SARL DUO SOLUTIONS,

Nicolas JARRY,
Commissaire aux comptes



Bilan actif

- 4 -

CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 940	12 328	612	2 510
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	115 976	32 693	83 283	70 142
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 366		6 366	5 733
ACTIF IMMOBILISE	135 282	45 021	90 261	78 384
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 095	1 164	8 931	8 916
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	2 525		2 525	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	30 285		30 285	32 209
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	175		175	175
Disponibilités	196 790		196 790	174 803
Charges constatées d'avance	2 869		2 869	2 069
ACTIF CIRCULANT	242 738	1 164	241 574	218 172
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	378 020	46 185	331 835	296 556

Bilan passif

- 5 -

CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
PASSIF		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	50 948	5 154
Résultat de l'exercice	51 900	45 794
Subventions d'investissement	120 119	112 854
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	222 967	163 802
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	26 917	30 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 917	30 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 118	64 981
<i>Personnel</i>	14 226	15 492
<i>Organismes sociaux</i>	20 432	20 788
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	659	923
Dettes fiscales et sociales	35 317	37 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	915	570
Produits constatés d'avance	600	
DETTES	81 951	102 754
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	331 835	296 556

COMPTE DE RESULTAT

- 6 -

CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	123 332	100,00	81 640	100,00	41 692	51,07
Production stockée						
Subventions d'exploitation	305 000	247,30	306 818	375,82	-1 818	-0,59
Autres produits	13 798	11,19	4 899	6,00	8 899	181,66
Total	442 130	358,49	393 357	481,82	48 773	12,40
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	4 072	3,30	2 919	3,58	1 153	39,49
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	231 882	188,01	201 054	246,27	30 829	15,33
Total	235 954	191,32	203 973	249,84	31 981	15,68
MARGE SUR M/SES & MAT	206 176	167,17	189 384	231,98	16 792	8,87
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	4 147	3,36	4 616	5,65	-469	-10,16
Salaires et Traitements	101 380	82,20	95 813	117,36	5 567	5,81
Charges sociales	40 808	33,09	39 997	48,99	811	2,03
Amortissements et provisions	15 619	12,66	10 416	12,76	5 203	49,96
Autres charges	3 490	2,83	5	0,01	3 484	NS
Total	165 444	134,14	150 846	184,77	14 597	9,68
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 732	33,03	38 538	47,20	2 194	5,69
Produits financiers	695	0,56	1 087	1,33	-391	-36,03
Charges financières			201	0,25	-201	-100,00
Résultat financier	695	0,56	886	1,08	-190	-21,51
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	41 427	33,59	39 423	48,29	2 004	5,08
Produits exceptionnels	10 685	8,66	6 371	7,80	4 314	67,71
Charges exceptionnelles	212	0,17			212	
Résultat exceptionnel	10 472	8,49	6 371	7,80	4 102	64,38
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	51 900	42,08	45 794	56,09	6 106	13,33

*Identification de l'association***Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION****Exercice clos le 31/12/10**

EURO

Désignation de l'association : ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/10, dont le total est de 331 834 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 51 899 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/10 au 31/12/10.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 28/03/2011 par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/10

EURO

Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

Faits significatifs

- Litige Prud'homal.

L'association avait fait appel de la décision de première instance du tribunal dans le litige qui l'opposait avec son ancien directeur.

La condamnation de l'association a été ramenée à 20 000 € contre 50 000 € lors du premier jugement.

Le jugement en première instance avait rendu exécutoire le versement des sommes.

Le C.E.I. doit donc recouvrer la somme de 30 000 € auprès de son salarié.

Des premiers versements ont permis d'apurer une partie de cette créance. Au 31/12/2010, cette créance était de 26917€.

Cette somme a été inscrite en produit à recevoir à l'actif du bilan.

Corrélativement, une provision pour risque du même montant a été constatée pour faire face au risque de non recouvrement de cette somme.

Actif immobilisé

Designation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/10

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	12 939		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencts., aménagements. dives	7 361		
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	106 372		25 910
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	113 734		25 910
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	5 733		633
TOTAL 4	5 733		633
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	132 407		26 543

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				12 939	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers			7 361	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique		23 669	108 614	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3			23 669	115 975	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières				6 366	
TOTAL 4				6 366	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			23 669	135 281	

Amortissements

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/10

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL 2		10 430	1 898		12 328
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	1 546	1 061		2 608
	matériel de transport				
	matériel de bureau	42 046	11 495	23 456	30 085
	emballages récupérables				
TOTAL 3		43 592	12 556	23 456	32 693
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		54 023	14 454	23 456	45 021

Amortissements

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/10

EURO

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations	Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises				

CADRE C	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
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/10

EURO

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	30 000		3 083	26 917
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	30 000		3 083	26 917
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	2 586	1 164	2 586	1 164
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 586	1 164	2 586	1 164
TOTAL GENERAL	32 586	1 164	5 669	28 081
Dotations et reprises d'exploitation		1 164	5 669	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/10

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 366		6 366
	Clients douteux ou litigieux	1 164	1 164	
	Autres créances clients	8 930	8 930	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 525	2 525	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés -			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	30 284	30 284	
	Charges constatées d'avance	2 869	2 869	
TOTAUX		52 139	45 773	6 366
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/10

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		45 118	45 118		
Personnel et comptes rattachés		14 226	14 226		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		20 432	20 432		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	659	659		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		915	915		
Dettes représentatives de titres emp.					
Produits constatés d'avance		600	600		
TOTAUX		81 950	81 950		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Produits à recevoir

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/10

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	30 234
Disponibilités	
TOTAL	30 234

Charges à payer

Désignation: ASS CENTRE ENTREPRISES ET D'INNOVATION

Exercice clos le 31/12/10

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 350
Dettes fiscales et sociales	20 718
Autres dettes	
TOTAL	57 068

Les dettes fournisseurs intègrent une provision de 18 837 € de charges locatives relatives au bâtiment B qui n'avaient pas encore été facturées au 31 décembre 2010 et dont le montant exact n'était pas connu à la date de clôture.