

Stéphane BASTIDE
Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence
Expert comptable inscrit à l'Ordre de la région de Marseille

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION ZONE BLEUE

EXERCICE 2010

R A P P O R T G E N E R A L

En exécution de la mission qui m' a été confiée en Assemblée Générale le 01 juillet 2004, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ZONE BLEUE anciennement DEFERLANTE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I . Opinion sur les comptes annuels :

J'ai effectué mon 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 sondage, 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.

J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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, j'attire votre attention sur les points suivants, exposés :



Au niveau du bilan et du compte de résultat :

- Immobilisations financières - filiale SEANERGIES OCEANES :

Au 31 décembre 2010, la Société SEANERGIES OCEANES est détenue à 100% par la ZONE BLEUE.

L'exercice 2010 se traduit par un résultat net de + 4.292 €. Les capitaux propres de la société sont supérieurs au seuil minimum légal.

Les comptes de liaison entre Déferlante et Seanergies Océanes présentent des soldes cohérents en clôture.

Dans les comptes de ZONE BLEUE, j'ai relevé :

Compte Client SEANERGIES :	2.462 € (débit),
Compte Fournisseur SEANERGIES :	229.403 € (créditeur),
Compte courant SEANERGIES :	21.446 € (débiteur).

- Autres créances :

Dans ce poste est inscrit au 31 décembre 2010, une somme de 6.930 € relative aux fonds avancés aux éducateurs pour leur permettre d'engager des dépenses pour le compte de l'association. Au 31 décembre 2009, ce poste était de 10.471 €.

- Provision pour risque :

Il a été constitué une provision pour risque pour un montant de 200.328 €, correspondant aux sommes réclamées par 6 salariés de l'association, devant le conseil des prud'hommes. Cette provision ne prend pas en compte les charges sociales et fiscales qui se rattacheront aux sommes réclamées au titre des rappels de salaires, indemnités de préavis, à savoir 153.683 €.

II . Justification des appréciations :

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur représentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.



III . Vérifications et informations spécifiques :

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je ne suis pas en mesure de formuler mes observations sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration, du fait de sa non transmission de ce document et je n'ai pas d'observation à formuler sur les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Toulon, le 11 octobre 2011.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane Bastide', written over a horizontal line.

Le commissaire aux comptes :
Stéphane BASTIDE

COMPTES ANNUELS 2010

ASSOCIATION ZONE BLEUE

A handwritten signature or mark, possibly a stylized 'A' or a similar symbol, located in the bottom right corner of the page.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 018	2 018		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	26 031	614	25 417	25 532
	Constructions	414 186	186 129	228 056	243 417
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 306	11 400	1 906	2 075
	Autres immobilisations corporelles	343 397	141 091	202 306	67 582
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours	1 336		1 336	44 104	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 951		4 951	4 951	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 572		2 572	2 514	
TOTAL (I)	807 797	341 252	466 545	390 175	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 253		1 253	3 823
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	183 067		183 067	101 037
	Autres créances	34 499		34 499	40 624
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	143 935		143 935	155 641	
Charges constatées d'avance	7 307		7 307	2 416	
TOTAL (II)	370 062		370 062	303 542	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	1 177 859	341 252	836 607	693 717	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

2 572

2 514

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	70 626	70 626
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	69 940	69 940
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	121 180	124 515
	Résultat de l'exercice	(206 658)	(3 335)
	Total des fonds propres	(14 852)	191 806
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	(14 852)	191 806	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	200 328		
Total des provisions	200 328		
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	184 223	210 861
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 335	69 447
	Dettes fiscales et sociales	181 791	177 320
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 782	3 782	
Produits constatés d'avance	28 000	40 500	
Total des dettes	651 131	501 910	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	836 607	693 717	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(206 658,33)	(3 335,04)	
(1) Dont à moins d'un an	495 503	317 884	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	197	78	

ENGAGEMENTS DONNES

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL



Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	36 161	12 000
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 285 194	1 219 162
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	688	49
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	36 876	52 505
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	1 358 919	1 283 716	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	45 417	41 014
	Variation de stock	2 570	(2 245)
	Autres achats et charges externes	358 554	317 257
	Impôts, taxes et versements assimilés	75 436	63 086
	Rémunération du personnel	565 949	568 498
	Charges sociales	254 108	236 668
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	33 038	33 888
	Dotation aux provisions	200 328	
	Autres charges	10 526	11 603
	Total des charges d'exploitation	1 545 926	1 269 770
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(187 008)	13 947
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	201	221
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières	12 513	14 284
	2 - RESULTAT FINANCIER	(12 311)	(14 063)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(199 319)	(117)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	2 000	250
	Charges exceptionnelles	9 339	3 468
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(7 339)	(3 218)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 361 120	1 284 187
	TOTAL DES CHARGES	1 567 778	1 287 522
	EXCEDENT ou DEFICIT	(206 658)	(3 335)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

Etats financiers au 31/12/2010

ANNEXE



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **836 607** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 361 120** euros et un total **charges** de **1 567 778** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-206 658** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2010** et finit le **31/12/2010**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

1 - METHODES D'EVALUATION

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

A) Engagements financiers se poursuivant

- l'emprunt immobilier consenti à l'association par le crédit mutuel le 30/09/2001 se poursuit normalement. Ce prêt est garanti par une hypothèque immobilière conventionnelle et un privilège du prêteur de deniers à hauteur de 365 877 Euros. Le capital restant dû est de 184 026.49 € .
- L'emprunt de 2 000 € destiné à financer l'acquisition d'un standard téléphonique est totalement remboursé.

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

B) Nouveaux engagements financiers pris en 2010

Néant

C) Opérations entre l'association et sa filiale

- La charge relative au remboursement forfaitaire de charges locatives pour l'année 2010 s'est élevée à 500 € par an.
- Dans le cadre du contrat de prestations de services signé entre les deux structures le 15/05/2005 pour une durée de 6 ans, la filiale Seanergies Océane a facturé sur l'exercice 139 542.98 Euros ; le contrat de prestations précité s'est poursuivi avec le navire "PATRIA'CH".
- La Filiale a établi à l'Association 2 autres factures : l'une concerne le chantier pédagogique sur le Palynodie, pour un montant de 89 580.40 € ; l'autre, d'un montant HT de 20 000 € concerne une prestation "Matelots de la vie" pour un montant de 2 500 €, l'armement du Patria'ch pour 16 000 € et l'organisation de séjour pour 1 500 €
- Le solde dû à la Société au 31/12/2010 s'élève à 229 403.38 € .
- Le contrat de location du voilier PATRIA'CH pour la période du 01/05/2008 au 30/04/2013 se poursuit ; le montant total de ce contrat s'élève à 60 000€. Au 31/12/2010, le solde dû à l'Association s'élève toujours à 2 462 € .
- L'Association DEFERLANTE détient une créance d'un montant de 21 445.57 € sur sa filiale (compte 458000SE).
- La filiale SEANERGIES OCEANE a réalisé une résultat net de 4 292 € .

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

D) Autres éléments significatifs

- Il n'y a pas de provision pour indemnité de départ à la retraite, compte tenu d'une moyenne d'age relativement basse et d'un Turn Over important.
- Les travaux de réfection du bateau Palynodie se sont achevés en 2010 ; le montant total des travaux s'est élevé à 148 778.67 €. Ces travaux sont financés en partie par une subvention d'investissement du Conseil Régional d'un montant total de 26 019 € dont seulement 25 529.92 € ont été versés.
- Les charges exceptionnelles de l'exercice se sont élevées à 9 339.45 €. Elles correspondent à des amendes (373 €), à un redressement d'URSSAF pour 6 081 € et à des remboursements de frais et pécules pour le reste.
- Les produits exceptionnels sur l'exercice (2 000 €) concernent la cession d'un véhicule.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Les travaux de construction d'un abri de stockage ne sont toujours pas achevés au 31/12/2010.
- Une provision pour risque d'un montant de 200 327.82 € a été comptabilisée. Elle correspond à une procédure prud'hommale en cours à hauteur des demandes faites par les parties adverses.
- La procédure contentieuse engagée par l'Association contre l'URSSAF n'a pas abouti ; en conséquence le redressement d'urssaf a été comptabilisé (en compte 672)
- L'Association ne collectant pas de ressources auprès du public, le présent annexe ne fait pas mention du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, tel que le prévoit l'article 8 de l'Ordonnance n°2005-856 du 28 Juillet 2005.
- Conformément à l'Article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 Mai 2006, nous vous informons que la rémunération nette imposable du Directeur de l'Association au titre de l'exercice 2010, s'est élevée à la somme de 42 881 Euros.

E) Elements concernant les entreprises liées et les participations

Participation de l'association ZONE BLEUE dans la SARL SEANERGIES OCEANES	
Pourcentage détenu	100%
Montant du capital social	3 000 €
Montant des capitaux propres (après affectation du résultat de l'exercice 2010)	23 863 €
Montant du chiffre d'affaires 2010	234 443 €
Montant du bénéfice 2010	4 292 €

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 018					2 018
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 018					2 018
CORPORELLES						
Terrains	26 031					26 031
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	295 751					295 751
Instal technique, matériel outillage industriels	12 237		1 069			13 306
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	174 144		150 384		1 362	323 165
Matériel de bureau, mobilier	21 313		656		1 737	20 232
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	44 104		106 087		148 855	1 336
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	692 014		258 196		151 954	798 256
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	4 951					4 951
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 514		208		150	2 572
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 465		208		150	7 523
TOTAL	701 497		258 404		152 104	807 797

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 018			2 018
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 018			2 018
CORPORELLES	Terrains	499	115		614
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	120 461	9 659		130 120
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 307	5 710	9	56 009
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 162	1 238		11 400
	Matériel de transport	107 820	15 839	1 362	122 298
	Matériel de bureau, mobilier	20 054	477	1 737	18 794
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	309 304	33 038	3 108	339 234	
TOTAL		311 322	33 038	3 108	341 252

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres		200 328		200 328
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		200 328		200 328
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL			200 328		200 328
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			200 328		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 572	2 572	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	183 067	183 067	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 099	2 099	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 294	1 294	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	21 446	21 446	
	Débiteurs divers	9 661	9 661	
Charges constatées d'avances	7 307	7 307		
TOTAL DES CREANCES		227 445	227 445	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2010	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	197	197		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	184 026	28 398	155 628	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	253 335	253 335		
	Personnel et comptes rattachés	75 648	75 648		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 143	106 143		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	3 782	3 782			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	28 000	28 000			
TOTAL DES DETTES		651 131	495 503	155 628	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		55 067			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		81 824			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2010
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		7 307	7 307
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 307

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2010
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		28 000	28 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			28 000

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2010
Total des Charges à payer		129 957
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 104
<i>FACTURES FOURNISSEURS NON PARV</i>	5 104	
Dettes fiscales et sociales		124 853
<i>Dettes prov congés payés ND</i>	75 648	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	43 123	
<i>Charges s/congés à payer SSD</i>	6 081	

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2010
Total des Produits à recevoir		3 532
Autres créances		3 532
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	1 532	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 000	

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME
A L'ORIGINAL

