

IMAGINOVE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
26, rue Emile Decorps – 69100 VILLEURBANNE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2010



Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Constitutive du 18 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 IMAGINOVE, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

ASSOCIATION IMAGINOVE
RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2010

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 :

Une partie importante de l'actif de l'association est constituée par les soldes de subvention à recevoir, pour lesquelles les règles et méthodes comptables appliquées sont décrites dans l'annexe aux états financiers, au paragraphe « Produits à recevoir ».

Nos travaux ont consisté à vérifier la pertinence des méthodes retenues et à en apprécier l'application.

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.

ASSOCIATION IMAGINOVE
RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2010

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 moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Villeurbanne,
le 10 juin 2011.

Joël MANCUSO
Commissaire aux Comptes



ANNEXE

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2010 12 | | | Exercice N-1 31/12/2009 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|---|------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 371 | | 371 | 371 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 4 551 | 3 677 | 875 | 2 238 | 1 364 | 60.92- |
| | 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 | 2 433 | | 2 433 | 2 433 | | | |
| TOTAL II | 7 356 | 3 677 | 3 679 | 5 043 | 1 364 | 27.04- | |
| 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 | 10 927 | | 10 927 | | 10 927 | |
| | CRÉANCES (3) | | | | | | |
| | Clients et Comptes rattachés | 60 148 | 4 744 | 55 404 | 111 408 | 56 004 | 50.27- |
| | Autres créances | 455 148 | | 455 148 | 524 149 | 69 001 | 13.16- |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 353 440 | | 353 440 | 313 095 | 40 345 | 12.89 | |
| Disponibilités | 67 626 | | 67 626 | 122 369 | 54 743 | 44.74- | |
| Charges constatées d'avance (3) | 51 468 | | 51 468 | 41 159 | 10 309 | 25.05 | |
| TOTAL III | 998 757 | 4 744 | 994 013 | 1 112 180 | 118 167 | 10.62- | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 006 113 | 8 420 | 997 693 | 1 117 223 | 119 531 | 10.70- |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-------------------|---------|---------------------|---------|----------------------|-------|
| | | 31/12/2010 | 12 | 31/12/2009 | 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé :) | 65 903 | | | | 65 903 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | RESERVES | | | | | | |
| | Réserve légale | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 145 319 | | | | 145 319 | |
| Report à nouveau | 58 928 | | 58 928 | | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) | 133 635 | | 145 319 | | 11 684 | 8.04 | |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| | TOTAL I | 403 785 | | 204 246 | | 199 538 | 97.69 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | | | |
| | TOTAL II | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | TOTAL III | | | | | | |
| DETTES (I) | DETTES FINANCIERES | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | | | |
| | Concours bancaires courants | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 310 684 | | 283 495 | | 27 189 | 9.59 |
| | Dettes fiscales et sociales | 147 382 | | 189 221 | | 41 839 | 22.11 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | | |
| Autres dettes | 119 322 | | 219 706 | | 100 384 | 45.69 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (I) | 16 520 | | 220 555 | | 204 035 | 92.51 |
| | TOTAL IV | 593 908 | | 912 977 | | 319 069 | 34.95 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 997 693 | | 1 117 223 | | 119 531 | 10.70 |

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

593 908

912 977

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2010 12 | | | Exercice N-1 31/12/2009 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de Biens | | | | | | | |
| Production vendue de Services | 282 963 | | 282 963 | 247 002 | | 35 961 | 14.56 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET | 282 963 | | 282 963 | 247 002 | | 35 961 | 14.56 |
| Production stockée | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 215 697 | 1 068 701 | | 146 996 | 13.75 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 7 597 | 3 334 | | 4 263 | 127.84 |
| Autres produits | | | 70 479 | 30 999 | | 39 479 | 127.35 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | | | 1 576 736 | 1 350 036 | | 226 700 | 16.79 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 7 388 | 1 948 | | 5 440 | 279.29 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 932 283 | 740 685 | | 191 598 | 25.87 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 25 895 | 25 382 | | 513 | 2.02 |
| Salaires et traitements | | | 287 797 | 264 759 | | 23 038 | 8.70 |
| Charges sociales | | | 114 960 | 105 026 | | 9 934 | 9.46 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 1 364 | 1 417 | | 53 | 3.77 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | 2 117 | | 2 117 | 100.00 |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 11 | 9 | | 3 | 32.04 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | | | 1 369 698 | 1 141 343 | | 228 355 | 20.01 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | 207 038 | 208 694 | | 1 655 | 0.79 |
| 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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|--------|
| | 31/12/2010 | 12 | 31/12/2009 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | 563 | | 236 | 328 | 139.06 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL V | | 563 | | 236 | 328 | 139.06 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | 601 | | 601 | 1 202 | 200.00 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | 938 | | 362 | 576 | 158.85 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 646 | | | 646 | |
| TOTAL VI | | 983 | | 963 | 19 | 2.02 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | 420 | | 728 | 308 | 42.34 |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | 206 619 | | 207 966 | 1 347 | 0.65 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 1 612 | | | 1 612 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL VII | | 1 612 | | | 1 612 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 18 124 | | 314 | 17 810 | NS |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| TOTAL VIII | | 18 124 | | 314 | 17 810 | NS |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | 16 513 | | 314 | 16 199 | NS |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | 56 471 | | 62 333 | 5 862 | 9.40 |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | | 1 578 911 | | 1 350 272 | 228 639 | 16.93 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | | 1 445 276 | | 1 204 953 | 240 323 | 19.94 |
| 5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | | 133 635 | | 145 319 | 11 684 | 8.04 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 6 896 Redevance de crédit bail immobilier 3 922

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)

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.

Informations générales complémentaires

L'apport de la créance "Connection Events" en date du 01/03/2009 mais qui a pris effet en 2010 a été porté en compte apport sans droit de reprise.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | 3 71 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 4 551 | | |
| TOTAL | 4 551 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 2 433 | | |
| TOTAL | 2 433 | | |
| TOTAL GENERAL | 7 356 | | |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 3 71 | 3 71 |
| TOTAL | | | 3 71 | 3 71 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 4 551 | 4 551 |
| TOTAL | | | 4 551 | 4 551 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 2 433 | 2 433 |
| TOTAL | | | 2 433 | 2 433 |
| TOTAL GENERAL | | | 7 356 | 7 356 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 2 313 | 1 364 | | 3 677 |
| TOTAL | 2 313 | 1 364 | | 3 677 |
| TOTAL GENERAL | 2 313 | 1 364 | | 3 677 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 364 | | | | |
| TOTAL | 1 364 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 364 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | 4 744 | | | | 4 744 |
| Autres provisions pour dépréciation | 601 | | 601 | | |
| TOTAL | 5 345 | | 601 | | 4 744 |
| TOTAL GENERAL | 5 345 | | 601 | | 4 744 |
| Dont dotations et reprises financières | | 601 | | | |

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 | 2 433 | 2 433 | |
| Autres créances clients | 60 148 | 60 148 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 041 | 6 041 | |
| Impôts sur les bénéficiaires | 5 864 | 5 864 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 107 800 | 107 800 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 299 385 | 299 385 | |
| Débiteurs divers | 36 059 | 36 059 | |
| Charges constatées d'avance | 51 468 | 51 468 | |
| TOTAL | 569 198 | 569 198 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 310 684 | 310 684 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 29 660 | 29 660 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 55 121 | 55 121 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 16 725 | 16 725 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 45 877 | 45 877 | | |
| Autres dettes | 119 322 | 119 322 | | |
| Produits constatés d'avance | 16 520 | 16 520 | | |
| TOTAL | 593 908 | 593 908 | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|--------------------|----------|-----------|
| Matériel de bureau | Lineaire | 3 A 5 ans |

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

(Code du Commerce Art. R 123-196 1° et 2°)

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

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés | 13 529 |
| Autres créances | 305 426 |
| Total | 318 955 |

SUBVENTIONS A RECEVOIR :

- Les subventions sont estimées en fin d'exercice en fonction des dépenses réalisées sachant qu'un coefficient d'incertitude de 0.90 est appliqué.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Détail des produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| CLIENTS FACTURES A ETABLIR | |
| - ROYALTIES | 13 529 |
| PRODUITS A RECEVOIR | |
| - REMBOURSEMENT TAXE SALAIRES | 6 041 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS | |
| - 12000 * 90 % = 10 800 EUROS | 10 800 |
| - 10885.54 * 90 % = 9796.98 EUROS | 9 797 |
| - 24750 * 90 % = 22275 EUROS | 22 275 |
| - 30147.04 * 90 % = 27132.33 EUROS | 27 132 |
| - 2488.79 * 90 % = 2239.91 EUROS | 2 240 |
| - 6114.40 * 90 % = 5502.96 EUROS | 5 503 |
| - 10000 * 90 % = 9000 EUROS | 9 000 |
| - 2491.20 * 90 % = 2242.08 EUROS | 2 242 |
| - 211.63 * 90 % = 190.46 EUROS | 190 |
| - 18749.90 * 90 % = 16874.91 EUROS | 16 875 |
| - 11140 * 90 % = 10026 EUROS | 10 026 |
| - 41605.66 * 90 % = 37445.09EUROS | 37 445 |
| - 10000 * 90 % = 9000 EUROS | 9 000 |
| - 1648.18 * 90 % = 1483.36 EUROS | 1 483 |
| - 24999.16 * 90 % = 22499.24 EUROS | 22 499 |
| - 10920 * 90 % = 9828 EUROS | 9 828 |
| - 5700 * 90 % = 5130 EUROS | 5 130 |
| - 5921 * 90 % = 5328.90 EUROS | 5 329 |
| - 95 757 * 90% = 86181.30 EUROS | 86 181 |
| - 7120.65 * 90% = 6 408.58 EUROS | 6 409 |
| Total | 318 955 |

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 561 |
| Dettes fiscales et sociales | 84 596 |
| Total | 90 157 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Détail des charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| | Montant |
|---------------------------------|---------------|
| FOURNISSEURS FACTURES NON PARV | |
| - HONORAIRES CGO 2010 | 1 854 |
| - HONORAIRES CAC 2010 | 3 708 |
| PROVISIONS POUR CP | |
| - Provisions pour congés payés | 25 638 |
| CHARGES SOCIALES SUR CP | |
| - Provisions pour congés payés | 13 081 |
| AUTRES CHARGES A PAYER | |
| - TAXE APPRENTISSAGE | 1 832 |
| - 1768.63* 90 % = 1591.76 EUROS | 1 592 |
| - FORMATION PRO 2010 | 3 082 |
| - PROVISION NOEL 13 MOIS | 5 547 |
| - PROVISION MAGALIE 13 MOIS | 3 408 |
| - PROVISION SOUFFLOT 13 MOIS | 3 352 |
| - PROVISION LAROUQUERRE 13 MOIS | 2 648 |
| - PROVISION GUDGEL 13 MOIS | 2 333 |
| - PROVISION CLAIRE 13 MOIS | 1 750 |
| - PROVISION RONDEAU 13 MOIS | 3 063 |
| - PROVISION CHARGES NOEL | 2 914 |
| - PROVISION CHARGES MAGALIE | 1 723 |
| - PROVISION CHARGES SOUFFLOT | 1 694 |
| - PROVISION CHARGES LAROUQUERRE | 1 309 |
| - PROVISION CHARGES GUDGEL | 1 135 |
| - PROVISION CHARGES CLAIRE | 606 |
| - PROVISION CHARGES RONDEAU | 1 589 |
| - PROMOTION CLUSTER ETRANGER | 6 301 |
| Total | 90 157 |

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------------|
| Charges d'exploitation | | 51 468 |
| Total | | 51 468 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 16 520 |
| Total | | 16 520 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Détail des charges constatées d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCES | | | |
| - INSCRIPTION | 1 026 | | |
| - BRUNICO | 2 720 | | |
| - FAC 2010/201 SEVANOVA | 827 | | |
| - FAC 2010/426 AXA | 613 | | |
| - GAN FAC 2010/318 | 258 | | |
| - MIPTV 2011 | 18 582 | | |
| - MIPCOM 2011 | 18 582 | | |
| - MILPIX | 2 750 | | |
| - CITIA | 1 200 | | |
| - DAUCHEZ | 4 910 | | |
| Total | 51 468 | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---------------------------|---------------|-----------|--------------|
| PRODUITS CONSTATES AVANCE | | | |
| - SUBVENTION EUROPE | 6 750 | | |
| - SALONS CLERMONT | 9 770 | | |
| Total | 16 520 | | |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2010, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 356.57 heures, la valeur correspondante est estimée à 8 212.29 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 531-2/14)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|------------------------------|---------------|------------------|
| Charges | | |
| - REGULARISATION DE TVA 2009 | 14 581 | |
| - ANNULATION DE FACTURES | 3 271 | |
| Total | 17 852 | |
| Produits | | |
| - ANNULATION DE FACTURES | 1 612 | |
| Total | 1 612 | |