

**ASSOCIATION INCUBATEUR LORRAIN**

**24 RUE LIONNOIS**

**54000 NANCY**

# **COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011**

# Compte de Résultat

1/2

				31/12/2011	31/12/2010
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	32 143		32 143	29 826
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>32 143</b>		<b>32 143</b>	<b>29 826</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			285 181	262 858
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			27 357	15 294	
Autres produits			40 000	40 000	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>384 681</b>	<b>347 977</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			57 378	56 427
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			72 690	66 677
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 820	2 290
	Salaires et traitements			159 926	154 738
	Charges sociales du personnel			75 851	72 107
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 986	2 832
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions				10 000	
Autres charges					
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>370 650</b>	<b>365 071</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>14 031</b>	<b>(17 093)</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2011	31/12/2010
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>14 031</b>	<b>(17 093)</b>
<b>Opéra- comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 205	1 489
<b>Total des produits financiers</b>		<b>2 205</b>	<b>1 489</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 205</b>	<b>1 489</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>16 235</b>	<b>(15 604)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		100 000 1 624
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>101 624</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>101 624</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>386 886</b>	<b>451 090</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>370 650</b>	<b>365 071</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>16 235</b>	<b>86 020</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>32 143</b>	<i>100,00</i>	<b>29 826</b>	<i>100,00</i>	<b>46 511</b>	<i>100,00</i>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>						
Production vendue	32 143	<i>100,00</i>	29 826	<i>100,00</i>	46 511	<i>100,00</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>32 143</b>	<i>100,00</i>	<b>29 826</b>	<i>100,00</i>	<b>46 511</b>	<i>100,00</i>
- Achats stockés approvisionnement	57 378	<i>178,51</i>	56 427	<i>189,19</i>	30 376	<i>65,31</i>
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>(25 235)</b>	<i>-78,51</i>	<b>(26 601)</b>	<i>-89,19</i>	<b>16 135</b>	<i>34,69</i>
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>	<b>(25 235)</b>	<i>-78,51</i>	<b>(26 601)</b>	<i>-89,19</i>	<b>16 135</b>	<i>34,69</i>
- Achats non stockés (c)	11 065	<i>34,42</i>	9 839	<i>32,99</i>	7 195	<i>15,47</i>
- Autres charges externes (c)	61 625	<i>191,72</i>	56 838	<i>190,57</i>	45 917	<i>98,72</i>
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>(97 924)</b>	<i>-304,65</i>	<b>(93 278)</b>	<i>-312,74</i>	<b>(36 978)</b>	<i>-79,50</i>
+ Subventions d'exploitation	285 181	<i>887,22</i>	262 858	<i>881,31</i>	255 413	<i>549,15</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	2 216	<i>6,89</i>	1 712	<i>5,74</i>	1 630	<i>3,50</i>
- Autres impôts et taxes	604	<i>1,88</i>	578	<i>1,94</i>	127	<i>0,27</i>
- Salaires et traitements	159 926	<i>497,54</i>	154 738	<i>518,81</i>	139 089	<i>299,05</i>
- Charges sociales	75 851	<i>235,98</i>	72 107	<i>241,76</i>	68 043	<i>146,30</i>
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(51 341)</b>	<i>-159,73</i>	<b>(59 556)</b>	<i>-199,68</i>	<b>9 546</b>	<i>20,53</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions	17 400	<i>54,13</i>	10 000	<i>33,53</i>	25 300	<i>54,40</i>
+ Autres produits d'exploitation	40 000	<i>124,44</i>	40 000	<i>134,11</i>	36 666	<i>78,83</i>
+ Transfert de charges d'exploitation	9 957	<i>30,98</i>	5 294	<i>17,75</i>	667	<i>1,43</i>
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	1 986	<i>6,18</i>	12 832	<i>43,02</i>	3 207	<i>6,90</i>
- Autres charges de gestion courante					82 462	<i>177,30</i>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>14 031</b>	<i>43,65</i>	<b>(17 093)</b>	<i>-57,31</i>	<b>(13 490)</b>	<i>-29,00</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 205	<i>6,86</i>	1 489	<i>4,99</i>	612	<i>1,32</i>
- Charges financières						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>16 235</b>	<i>50,51</i>	<b>(15 604)</b>	<i>-52,32</i>	<b>(12 879)</b>	<i>-27,69</i>
Produits exceptionnels			101 624	<i>340,72</i>	6 447	<i>13,86</i>
- Charges exceptionnelles						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>101 624</b>	<i>340,72</i>	<b>6 447</b>	<i>13,86</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>16 235</b>	<i>50,51</i>	<b>86 020</b>	<i>288,41</i>	<b>(6 431)</b>	<i>-13,83</i>

## Bilan Actif

		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	867	111	757	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 502	2 502		
	Autres immobilisations corporelles	38 626	32 177	6 449	7 360
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>41 995</b>	<b>34 790</b>	<b>7 205</b>	<b>7 360</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	82 320	30 000	52 320	58 431
	Autres créances	149 218		149 218	75 358
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	70 525		70 525	76 011	
Charges constatées d'avance	2 333		2 333	2 141	
<b>TOTAL ( III )</b>		<b>304 397</b>	<b>30 000</b>	<b>274 397</b>	<b>211 940</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>346 392</b>	<b>64 790</b>	<b>281 602</b>	<b>219 300</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

40 580

## Bilan Passif

		31/12/2011	31/12/2010
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	7 482	(78 538)	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>16 235</b>	<b>86 020</b>	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>23 717</b>	<b>7 482</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	45 000	45 000
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		<b>45 000</b>	<b>45 000</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12	
	Emprunts et dettes financières divers	50 000	60 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 561	21 914
	Dettes fiscales et sociales	62 321	52 585
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)	36 990	32 319	
<b>Total des dettes</b>		<b>212 885</b>	<b>166 818</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>281 602</b>	<b>219 300</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		16 235,21	86 019,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		212 885	166 818
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		12	

## Règles et Méthodes Comptables

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 **281 602** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **386 886** euros et un total **charges** de **370 650** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 235** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.

Il a une durée de **12** mois.

Conformément aux recommandations du Conseil National de la Vie Associative et des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

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

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.

- |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| - matériel                           | 3 ans      |
| - agencements et installations       | 10 ans     |
| - matériel de bureau et informatique | 3 à 4 ans  |
| - mobilier de bureau                 | 3 à 10 ans |

## Règles et Méthodes Comptables

### Stocks et en cours

Non applicable

### 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.

Compte tenu du risque potentiel de non recouvrement des créances clients sur les incubés, la provision pour créances s'élève au 31/12/2011 à 30.000 euros.

### Informations complémentaires

\* Suite à un arrêt de la CJCE en date du 6 octobre 2005, suivi d'une instruction administrative 3 D1-06 du 27 janvier 2006, se ralliant à la position de la Cour Européenne, la déduction de la TVA n'est plus subordonnée à la preuve de la répercussion du coût des dépenses dans le prix des opérations ouvrant droit à déduction. Ces nouvelles règles admises par l'Administration Fiscale autorisent l'Incubateur Lorrain à récupérer intégralement la TVA qui a grevé ses opérations taxables.

Depuis 2006, les comptes annuels sont établis en tenant compte de l'instruction administrative ci-dessus.

\* Compte tenu de la position de l'Administration Fiscale énoncée ci-dessus et en l'absence de position sur le régime de la taxe sur les salaires, il a été provisionné à titre de prudence un montant de 45.000 euros en cas de rappel de taxe sur les salaires pour la période de 2009 à 2011.

\* Depuis l'année 2005, il a été décidé de ne facturer les sorties des incubés au minimum qu'à l'issue de leur deuxième année d'exercice et en tenant compte de conditions suspensives d'exigibilité liées à des niveaux de résultat bénéficiaire. Ainsi le montant des sorties d'incubés n'ayant pas fait l'objet de facturation au 31/12/2011 s'élève à 220.349 euros TTC. Au cours de l'exercice 2011, il a été remboursé la somme de 49.307 euros par les incubés.

\* La subvention accordée par le Ministère de la Recherche et comptabilisée pour 159.493 euros en 2011, correspond à 50% des dépenses engagées et éligibles au titre des conventions 2010-2011.



## Règles et Méthodes Comptables

### **Engagements de retraite**

La recommandation du CNC n° 2003 R-01 du 1er avril 2003 sur les engagements de retraite qui est la transposition de la norme IAS 19 dans les principes comptables français, prévoit qu'à compter du 1er janvier 2004, les associations peuvent choisir entre :

- la comptabilisation des engagements de retraite en ayant la possibilité de définir leur propre méthode d'évaluation,
- ou une simple mention annexe.

Au 31 décembre 2011, les engagements de retraite considéré comme non significatif n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation.

### **Médailles du travail**

Elles relèvent du règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs, qui est la transposition de la norme IAS 37 applicable dans les comptes sociaux français à compter du 1er janvier 2002.

Il n'existe à ce jour aucun usage en vigueur au sein de la société : aucune provision n'a été comptabilisée.

### **Droit individuel à la formation**

Le nombre d'heures acquis par les salariés au titre du Droit Individuel à la Formation s'élève à 315 heures au 31 décembre 2011.

ANNEXE - Elément 2

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			867			867
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>867</b>			<b>867</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 502					2 502
Instal., agencement, aménagement divers	9 647					9 647
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	28 015		964			28 979
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>40 164</b>		<b>964</b>			<b>41 128</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>40 164</b>		<b>1 831</b>			<b>41 995</b>

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement			
	Autres		111	111
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>111</b>	<b>111</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 502		2 502
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 574	965	5 539
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	25 728	910	26 638
	Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>32 804</b>	<b>1 875</b>	<b>34 679</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>32 804</b>	<b>1 986</b>	<b>34 790</b>	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	45 000			45 000	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>45 000</b>			<b>45 000</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	47 400		17 400	30 000
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>47 400</b>		<b>17 400</b>	<b>30 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>92 400</b>		<b>17 400</b>	<b>75 000</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			17 400	
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.					

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	40 580		40 580
	Autres créances clients	41 741	41 741	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 154	15 154	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	133 065	133 065	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	2 333	2 333		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>233 872</b>	<b>193 292</b>	<b>40 580</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	12	12		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	63 561	63 561		
	Personnel et comptes rattachés	13 303	13 303		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 076	45 076		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 848	1 848		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 094	2 094		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	50 000	50 000		
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	36 990	36 990			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>212 885</b>	<b>212 885</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	50 000				

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

		31/12/2011
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>144 341</b>
<b>Autres créances clients</b> CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	11 277	<b>11 277</b>
<b>Autres créances</b> ETAT PRODUITS A RECEVOIR	133 065	<b>133 065</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

		31/12/2011
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>42 891</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>12</b>
INTERETS COURUS A PAYER	12	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>21 185</b>
FOURN. FACT.NON PARVENUES	21 185	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>21 694</b>
DETTES PROV./CONGES PAYES	13 303	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 297	
AUTRES CHARGES A PAYER	2 094	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2011
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> Location, assurance, affranchissement.		2 333	<b>2 333</b>
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>2 333</b>

--



ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2011
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>36 990</b>
SUBVENTIONS		36 990	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>36 990</b>

--

ANNEXE - Elément 7

## Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2011
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>						
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

NEANT

--	--