

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2012

TELECOM VALLEY

TELECOM VALLEY
Business Pôle – Bâtiment B – Entrée A
1047 Route des Dolines, Allée Pierre ZILLER
06560 Valbonne – Sophia Antipolis



Cabinet Trintignac & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Patrick MOLTO
Jean-François GUTTADORO
Michel LACRAMPE
Bruno ALLEAUME
Isabel VELASCO

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION TELECOM VALLEY

**Siège social : Business Pôle – Bâtiment B – Entrée A
1047 Route des Dolines, Allée Pierre ZILLER
06560 Valbonne – Sophia Antipolis**

*Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2012*

Aux membres de l'Association,

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 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association TELECOM VALLEY, 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cannes, le 29 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes :
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

M. Patrick MOLTO,
Président du Directoire.

M. Bruno ALLEAUME,
Commissaire aux Comptes Associé.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	17 413	10 913	6 500	12 304	5 804	47.17
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	11 306	7 757	3 549	1 729	1 820	105.23
	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	399		399		399		
TOTAL I	29 117	18 670	10 448	14 033	3 586	25.55	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 210		1 210	2 656	1 446	54.44
	Autres créances	173 776	18 709	155 067	253 136	98 069	38.74
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	196 097		196 097	107 825	88 272	81.87	
Charges constatées d'avance (3)	6 010		6 010	4 832	1 178	24.38	
TOTAL III	377 093	18 709	358 384	368 449	10 065	2.73	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	406 210	37 379	368 832	382 482	13 650	3.57	



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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	18 110	18 110		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	103 913	201 360	97 447	48.39
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	74 722	97 447	172 169	176.68
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	196 745	122 024	74 722	61.24
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	7 000	59 000	52 000	88.14
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	7 000	59 000	52 000	88.14
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 777	20 395	7 617	37.35
	Dettes fiscales et sociales	37 609	49 614	12 005	24.20
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 000	7 750	1 750	22.58
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	108 700	123 700	15 000	12.13
	TOTAL IV	165 087	201 459	36 372	18.05
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	368 832	382 482	13 650	3.57



1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

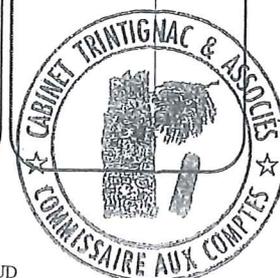
56 387 77 759

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 - 12	31/12/2011 - 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	19 204	81 921	62 717	76.56
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	234 538	138 000	96 538	69.96
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	80 768	110 407	29 639	26.84
Collectes				
Cotisations	120 161	126 610	6 449	5.09
Autres produits	305	184	121	65.44
TOTAL I	454 976	457 122	2 146	0.47
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	87 504	164 758	77 255	46.89
Impôts, taxes et versements assimilés	7 236	8 265	1 028	12.44
Salaires et traitements	129 904	142 517	12 613	8.85
Charges sociales	51 286	66 830	15 544	23.26
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 831	7 089	258	3.63
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	18 709	19 027	318	1.67
Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 000	59 000	52 000	88.14
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	73 822	89 115	15 293	17.16
TOTAL II	382 291	556 599	174 308	31.32
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	72 685	99 478	172 163	173.07
QUOTES-PARTS DE RESULTATS 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 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 037	2 031	6	0.30
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	2 037	2 031	6	0.30
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 037	2 031	6	0.30
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	74 722	97 447	172 169	176.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	457 013	459 152	2 139	0.47
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	382 291	556 599	174 308	31.32
SOLDE INTERMEDIAIRE	74 722	97 447	172 169	176.68
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	74 722	97 447	172 169	176.68



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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

Des provisions pour risques d'un montant total de 59 000 € ont été enregistrées au cours de l'exercice précédent afin de prendre en considération le risque de non recouvrement de l'intégralité des subventions suivantes :

- Provision sur Subvention Région Animation 2011: 5 000 € ;
- Provision sur Subvention FEDER 2010 : 54 000 € ;

et ont été reprises au cours de l'exercice suite à la constatation des pertes correspondantes à hauteur de 59 946 €.

Une provision pour risques de non recouvrement de l'intégralité de la subvention suivante a été enregistrée à la clôture de l'exercice :

- Provision sur Subvention Animation Ecosystème 2012 : 7 000 €

le montant des dépenses engagées afin de percevoir lesdites subventions n'ayant pas été atteint.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	17 413		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 846
TOTAL	9 658		2 846
Prêts, autres immobilisations financières			399
TOTAL			399
TOTAL GENERAL	27 071		3 245

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			17 413	17 413
TOTAL			17 413	17 413
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 199	11 306	11 306
TOTAL		1 199	11 306	11 306
Prêts, autres immobilisations financières			399	399
TOTAL			399	399
TOTAL GENERAL		1 199	29 117	29 117

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		5 804		10 913
TOTAL	5 109	5 804		10 913
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 027	1 199	7 757
TOTAL	7 929	1 027	1 199	7 757
TOTAL GENERAL	13 038	6 831	1 199	18 670

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	5 804				
TOTAL	5 804				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 027				
TOTAL	1 027				
TOTAL GENERAL	6 831				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	59 000	7 000	59 000		7 000
TOTAL	59 000	7 000	59 000		7 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	19 027	18 709	19 027		18 709
TOTAL	19 027	18 709	19 027		18 709
TOTAL GENERAL	78 027	25 709	78 027		25 709
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 709	78 027		

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	399		399
Autres créances clients	1 210	1 210	
Divers état et autres collectivités publiques	40 000	40 000	
Débiteurs divers	133 776	133 776	
Charges constatées d'avance	6 010	6 010	
TOTAL	181 395	180 996	399

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 777	12 777		
Personnel et comptes rattachés	7 633	7 633		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 740	22 740		
Autres impôts taxes et assimilés	7 236	7 236		
Autres dettes	6 000	6 000		
Produits constatés d'avance	108 700	108 700		
TOTAL	165 087	165 087		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	NA	
Agencements et aménagements	NA	
Site Internet	L	3 ans
Matériels et outillages	NA	5 à 10 ans
Matériel de transport	NA	4 à 5 ans
Matériel de bureau	L	3 ans
Mobilier	NA	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	40 000
Total	40 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 306
Dettes fiscales et sociales	12 369
Total	16 675

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		6 010
Total		6 010
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		108 700
Total		108 700



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires sont valorisées en multipliant le taux horaire moyen incluant les charges patronales applicable aux cadres de l'entreprise par le nombre d'heures de bénévolat exécutées.

