

**Vincent BERGMANN**  
*Commissaire aux comptes*

**ZONE BLEUE ASSOCIATION**

Villa Entremonts - 509, Route des camps

**83200 LE REVEST LES EAUX**

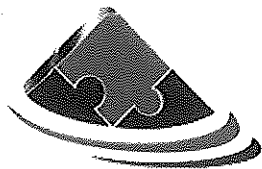
---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2012

\*\*\*\*\*



Vincent BERGMANN  
Commissaire aux comptes

## **ZONE BLEUE ASSOCIATION**

Villa Entremonts - 509, Route des camps

**83200 LE REVEST LES EAUX**

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2012

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

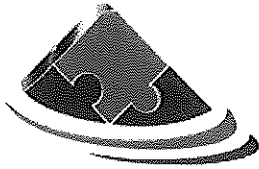


**CENTRE D'AFFAIRES OPTIMUM - ZAC DE LA MILLONE 2 - Rue de La Seyne -**

**83140 SIX FOURS LES PLAGES**

**SIREN : 422 642 819**

**TEL : 04 94 11 51 00 FAX : 04 94 11 51 01**



Vincent BERGMANN  
Commissaire aux 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 votre Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note D de l'annexe concernant la constatation des amortissements dérogatoires.

En accord avec le conseil général, il a été constaté dans les charges de l'exercice 3 années d'amortissements dérogatoires destinés à neutraliser l'écart entre la durée d'amortissement de l'immobilier et sa durée de financement (Code de l'action sociale et des familles).

## **II. – Justification des appréciations**

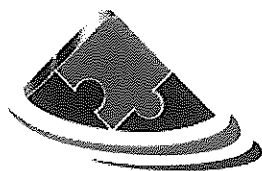
En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.



CENTRE D'AFFAIRES OPTIMUM - ZAC DE LA MILLONE 2 - Rue de La Seyne -  
83140 SIX FOURS LES PLAGES  
SIREN : 422 642 819

TEL : 04 94 11 51 00 FAX : 04 94 11 51 01



**Vincent BERGMANN**  
Commissaire aux comptes

Ces appréciations 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. - 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 de gestion établi par le Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Le Commissaire, le 04 juillet 2013

**Vincent BERGMANN**

Commissaires aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale d'Aix En Provence

Inscrit près la cour d'Appel d'Aix En Provence



**CENTRE D'AFFAIRES OPTIMUM - ZAC DE LA MILLONE 2 - Rue de La Seyne -  
83140 SIX FOURS LES PLAGES**

**SIREN : 422 642 819**

**TEL : 04 94 11 51 00 FAX : 04 94 11 51 01**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	822	822		
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	26 031	844	25 187	25 302
	Constructions	419 479	212 453	207 026	215 293
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 724	5 185	1 539	2 602
	Autres immobilisations corporelles	496 561	212 625	283 936	211 568
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	1 336		1 336	1 336
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
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	2 632		2 632	2 632	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>958 537</b>	<b>431 930</b>	<b>526 607</b>	<b>463 684</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	260		260	1 647
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	82 273		82 273	136 049
	Autres créances	42 012		42 012	39 721
Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000		
Disponibilités	172 268		172 268	199 145	
Charges constatées d'avance	4 923		4 923	3 786	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>331 735</b>		<b>331 735</b>	<b>380 348</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 290 272</b>	<b>431 930</b>	<b>858 342</b>	<b>844 033</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			2 632	2 632	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	46 064	70 626
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	45 378	69 940
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(49 674)	(85 478)
	Résultat de l'exercice	(11 900)	35 804
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(15 510)</b>	<b>20 952</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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	50 426		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>50 426</b>		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>34 916</b>	<b>20 952</b>	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	191 128	191 128
	<b>Total des provisions</b>	<b>191 128</b>	<b>191 128</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	135 684	171 190
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	328 185	249 516
	Dettes fiscales et sociales	164 310	191 465
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	119	3 782	
Produits constatés d'avance	4 000	16 000	
	<b>Total des dettes</b>	<b>632 298</b>	<b>631 953</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>858 342</b>	<b>844 033</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(11 899,82)	35 803,91
	(1) Dont à moins d'un an	632 298	631 953
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	64	12 267
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	12 042	12 100	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	1 132 536	1 293 616	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	4 635	5	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	58 422	69 859	
	Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 207 634</b>	<b>1 375 580</b>	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	34 264	38 824
Variation de stock		1 387	(394)	
Autres achats et charges externes		262 835	333 060	
Impôts, taxes et versements assimilés		65 568	76 676	
Rémunération du personnel		523 977	552 618	
Charges sociales		227 658	247 335	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		56 617	59 846	
Dotation aux provisions				
Autres charges		11 419	9 448	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 183 726</b>	<b>1 317 414</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>23 908</b>	<b>58 166</b>	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 165	662	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	9 405	11 281	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(7 241)</b>	<b>(10 619)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>		<b>16 668</b>	<b>47 547</b>	
Charges financières	Produits exceptionnels	24 562		
	Charges exceptionnelles	53 130	11 743	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(28 568)</b>	<b>(11 743)</b>	
Impôts sur les sociétés				
(+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 234 361</b>	<b>1 376 242</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 246 261</b>	<b>1 340 438</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(11 900)</b>	<b>35 804</b>	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	<b>CHARGES</b>			
	Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				

9

## Etats financiers au 31/12/2012

**ANNEXE**

4



# 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 858 342 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 234 361 euros et un total charges de 1 246 261 euros, dégageant ainsi un résultat de -11 900 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2012 et finit le 31/12/2012.

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.

# 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. Au titre de 2012, il a été remboursé la somme de 30 240.01 €. Le capital restant dû est de 125 488.12 €.
- L'emprunt de 16 000 € remboursable sur 42 mois au taux de 3.9 % souscrit le 15/02/2011 se

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

poursuit ; Au titre de 2012, il a été remboursé la somme de 3 063.13 €. Le capital restant dû est de 10 231.84 €.

## B) Nouveaux engagements financiers pris en 2012

Néant

## C) Opérations entre l'association et sa filiale

- 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 83 447 Euros ; le contrat de prestations précité s'est poursuivi avec le navire "PATRIA'CH".
- La Filiale a établi à l'Association une autre facture qui concerne des travaux réalisés sur le navire "PATRIA'CH", pour un montant de 114 851 €. Ces travaux correspondent à de l'entretien et il a donc été décidé de les amortir sur 5 ans.
- Le solde dû à la Société au 31/12/2012 s'élève à 298 812.44 €.
- 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€. Le produit correspondant à l'exercice 2012 s'élève à 12 000 €
- Au 31/12/2012, le solde dû à l'Association s'élève toujours à 2 462 €.
- L'Association DEFERLANTE détient une créance d'un montant de 24 258.45 € sur sa filiale (compte 458000SE).
- La filiale SEANERGIES OCEANE a réalisé en 2012 un bénéfice de 19 997.67 €.

## D) Autres éléments significatifs

- Il n'y a pas de provision pour indemnité de départ à la retraite, compte tenu d'une moyenne d'âge relativement basse et d'un Turn Over important.
- Les subventions d'investissement dont avait bénéficié l'Association ont été reprises au Résultat en fonction de la durée d'utilisation du bien financé. Un produit exceptionnel de 24 562.07 € a donc été constaté sur l'Exercice.
- En concertation avec la cellule tarification Etablissement du Conseil Général du Var, et conformément au Code de l'Action Sociale, il a été décidé de constater des amortissements

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dérogatoires, destinés à neutraliser l'écart défavorable existant entre la durée d'amortissement (gros oeuvre amorti sur 57 ans) de l'immobilier et la durée du financement (15 ans). Les amortissements dérogatoires comptabilisés concernent les exercices 2010 (15 042 €), 2011 (16 771 €) et 2012 (18 613 €), pour un total de **50 426 €**.

- Les charges exceptionnelles de l'exercice se sont élevées à **2 098.65 €**. Elles correspondent à des amendes (2 058.65 €) et à des remboursements de frais et pécules pour 40 €
- Les travaux de construction d'un abri de stockage ne sont toujours pas achevés au 31/12/2012.
- Des travaux pour normes de sécurité d'un montant de **5 293.81 €** ont été effectués.
- Une provision pour risque d'un montant de **191 127.82 €** est toujours comptabilisée. Elle correspond à une procédure prud'hommale en cours à hauteur des demandes faites par les parties adverses qui ont fait appel d'une décision en 1ère instance favorable à l'Association.
- 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 2012, s'est élevée à la somme de **43 312 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 2012)	32 152 €
Montant du chiffre d'affaires 2012	209 372 €
Montant du Résultat 2012	19 998€

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 018				1 196	822
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 018</b>				<b>1 196</b>	<b>822</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	26 031					26 031
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	295 751					295 751
instal. agencé aménagement	118 435		5 294			123 728
Instal technique, matériel outillage industriels	15 150				8 425	6 724
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	376 812		114 851		16 769	474 894
Matériel de bureau, mobilier	21 667					21 667
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	1 336		5 294		5 294	1 336
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>855 182</b>		<b>125 439</b>		<b>30 488</b>	<b>950 132</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	4 951					4 951
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 632					2 632
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>7 583</b>					<b>7 583</b>
<b>TOTAL</b>	<b>864 783</b>		<b>125 439</b>		<b>31 684</b>	<b>958 537</b>

4

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	2 018		1 196	822
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 018</b>		<b>1 196</b>	<b>822</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	729	115		844
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	137 420	7 300		144 720
Instal technique, matériel outillage industriels	61 472	6 261		67 733
Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 548	1 063	8 425	5 185
Matériel de transport	167 252	40 895	16 164	191 983
Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	19 659	983		20 642
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>399 080</b>	<b>56 617</b>	<b>24 589</b>	<b>431 108</b>
<b>TOTAL</b>	<b>401 098</b>	<b>56 617</b>	<b>25 785</b>	<b>431 930</b>

## 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							
<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>							

13

ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
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		50 426		50 426
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>50 426</b>		<b>50 426</b>
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	191 128			191 128
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>191 128</b>			<b>191 128</b>
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				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>191 128</b>	<b>50 426</b>		<b>241 554</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 426		
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.					

4

ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 632		2 632
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	82 273	82 273	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 700	1 700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 154	5 154	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 933	1 933	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	24 258	24 258	
	Débiteurs divers	8 967	8 967	
	Charges constatées d'avances	4 923	4 923	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>131 839</b>	<b>129 207</b>	<b>2 632</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	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)	64	64		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	135 620	35 386	100 234	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	328 185	328 185		
	Personnel et comptes rattachés	71 612	71 612		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 698	92 698		
	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	119	119		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	4 000	4 000			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>632 298</b>	<b>532 064</b>	<b>100 234</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		33 303			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 923	4 923
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 923

--

43

ANNEXE - Elément 6.12

# Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		4 000	4 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>			<b>4 000</b>

--

43

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2012
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>124 720</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>64</i>	<b>64</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FACTURES FOURNISSEURS NON PARV</i>	<i>6 998</i>	<b>6 998</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTES PROVISIO. POUR CONGES P</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i> <i>ORG. SOC. AUTRES CHARGES A PAY</i>	<i>71 612</i> <i>39 965</i> <i>6 081</i>	<b>117 658</b>

43

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2012
Total des Produits à recevoir		6 406
Autres créances		6 406
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	4 406	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 000	

43