



51, avenue Françoise Giroud
Parc Valmy - B.P. 16601
21066 Dijon
Tél. : +33 (0)3 80 60 99 99
Fax : +33 (0)3 80 60 99 98
Mail : socodec@exco.fr
Site internet : www.excosocodec.fr

PREMICE

Association

64 A Rue Sully CS 77124
21071 DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Agence Beaune
19, place Madeleine
21200 Beaune
Tél. : +33 (0)3 80 20 40 94
Fax : +33 (0)9 57 56 38 16

Agence Chalon-sur-Saône
Tour Vision 2000
1, rue Dewet
71100 Chalon-sur-Saône
Tél. : +33 (0)3 85 90 08 40
Fax : +33 (0)3 85 90 08 41

Agence Paris
75, boulevard Haussmann
75008 Paris
Tél. : +33 (0)1 42 68 52 15
Fax : +33 (0)1 42 68 52 14

Agence Semur
2, rue Fèvre
21140 Semur-en-Auxois
Tél. : +33 (0)3 80 89 97 30
Fax : +33 (0)3 80 97 49 45

Agence Saint Jean de Losne
7, rue Marion
21170 Saint Jean de Losne
Tél. : +33 (0)3 80 77 98 40
Fax : +33 (0)3 80 39 25 30



PREMICE

Association

64 A Rue Sully CS 77124
21071 DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux Membres,

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 PREMICE, 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 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 APPRECIATIONS

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 :

- Le paragraphe 2 de l'annexe expose les modalités retenues sur les quotes-parts de subventions perçues et non dépensées à la date d'arrêté des comptes et sur les quotes-parts de subventions non encore perçues et déjà dépensées entrant dans le cadre du programme triennal d'août 2010 à juillet 2013.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Dijon, le 20 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec



Christel SADOINE

AGREMENT DGFIP C5113.10012

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N°2051 2013

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| Désignation de l'entreprise | | PREMICE | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|--|---|---|----------------------------------|----------|--|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.000.000...) | DA | 100 000 | 100 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | | | |
| | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK) | DC | | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1) | DF | | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ) | DG | | | |
| | Report à nouveau | DH | (6 758) | 7 139 | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | (32 925) | (13 897) | |
| | Subventions d'investissement | DJ | 9 047 | 9 047 | |
| | Provisions réglementées * | DK | | | |
| | TOTAL (I) | DL | 69 364 | 102 289 | |
| | Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| Avances conditionnées | | DN | | | |
| TOTAL (II) | | DO | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | 18 000 | |
| | Provisions pour charges | DQ | | | |
| | TOTAL (III) | DR | | 18 000 | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 50 000 | 300 000 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 105 227 | 299 872 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 141 778 | 49 569 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | | |
| Compte régul. | Autres dettes | EA | 80 447 | 29 962 | |
| | Produits constatés d'avance (4) | EB | 415 850 | | |
| TOTAL (IV) | EC | 793 302 | 679 403 | | |
| | Ecarts de conversion passif * | ED | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 862 666 | 799 693 | |
| RENVIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | IB | | | |
| | (2) Dont { | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC | | |
| | | Écart de réévaluation libre | ID | | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | IE | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | IF | | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 793 302 | 679 403 | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 50 000 | 300 000 | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

AGREMENT DGFIP C5113.10012

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N°2052 2013

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).Néant *

| Désignation de l'entreprise : PREMICE | | Exercice N | | | Exercice (N-1) | | |
|---|---|--|--|-------|----------------|-----------|-----------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | FB | FC | | | |
| | Production vendue | biens* | FD | FE | FF | | |
| | | services* | FG | FH | FI | 44 351 | |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | FK | FL | 44 351 | | |
| | Production stockée* | | | FM | | | |
| | Production immobilisée* | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO | 947 511 | 1 252 492 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | FP | 18 000 | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ | | 36 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 1 009 862 | 1 252 527 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | FS | | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | FT | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | FU | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | FV | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | FW | 489 503 | 759 256 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | FX | 104 344 | 5 071 | |
| | Salaires et traitements* | | | FY | 248 189 | 349 936 | |
| | Charges sociales (10) | | | FZ | 99 408 | 141 548 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | - dotations aux amortissements* | | GA | 4 063 | 4 543 |
| | | | - dotations aux provisions | | GB | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | GC | | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD | | | |
| | Autres charges (12) | | | GE | 1 | | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 945 509 | 1 260 354 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | GG | 64 353 | (7 827) | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | GJ | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | GL | | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | GN | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GO | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | GP | | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | QQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | GR | 5 714 | 6 070 | |
| | Différences négatives de change | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GT | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | GU | 5 714 | 6 070 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | GV | (5 714) | (6 070) | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | GW | 58 639 | (13 897) | |

(RENVOS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Expert-comptable Janvier 2013 : Etab. préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5113.10012

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N°2053 2013

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

| | | | |
|---|--|----------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise <u>PREMICE</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| | | Exercice N | Exercice N - 1 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 89 562 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 2 002 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 91 564 |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | (91 564) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 1 009 862 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 1 042 787 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | (32 925) |
| RENVIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| | (2) Dont { - produits de locations immobilières - produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY | |
| | | IG | |
| | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier | HP | |
| | | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 | | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe): | | Exercice N | |
| PENALITES TAXES SUR SALAIRES | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | | 9 115 | |
| LITIGES PRUD' HOMMAUX | | 80 447 | |
| VALEUR NETTE COMPTABLE | | 2 002 | |
| | | | |
| | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2013 : Etat préparatoire.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 862 666,16 E.

Le résultat net comptable est une perte de 32 925,06 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/05/2013 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Suite à la vérification de la comptabilité par l'Administration Fiscale, le redressement envisagé en matière de TVA a été abandonné. Par contre, l'Administration a assujéti PREMICE à la taxe sur les salaires, dont le montant provisionne cumulé pour les années 2009 à 2012 s'élève 100791 euros, majoré de 9115 euros de pénalités et intérêts de retard.

Le résultat comptable de PREMICE ressort à -32 925.06 euros, correspondant à la différence entre les produits et les charges non pris en compte par les financeurs, à savoir :

| | |
|---|-------------|
| - Frais financiers liés aux billets de trésorerie | - 5 713.89 |
| - Pénalités et intérêts sur taxe sur les salaires | - 9 115.00 |
| - Litiges prud'hommaux en cours | - 80 447.00 |
| - Reprise provision sur litige transféré par BT | + 18 000.00 |
| - Facturation aux incubateurs | + 44 350.83 |

Il a par ailleurs été comptabilisé des produits constatés d'avance pour 415 849.76 euros et des produits à recevoir pour 509 848.63 euros correspondant d'une part aux subventions perçues d'avance et d'autre part aux dépenses engagées et dont les subventions n'ont pas encore été perçues.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 18 452 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 24 864 | 599 | 7 011 | 18 452 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 24 864 | 599 | 7 011 | 18 452 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 14 746 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 15 691 | 4 063 | 5 008 | 14 746 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 15 691 | 4 063 | 5 008 | 14 746 |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|---------|---------------|--------------|--------------|
| Mat.bureau ceei | 9 226 | 7 373 | 1 853 | 8 ans |
| Mat.bureau incubateur | 9 226 | 7 373 | 1 853 | de 2 à 4 ans |
| TOTAL | 18 452 | 14 746 | 3 706 | |

3.2 - Etat des créances = 592 279 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 592 279 | 592 279 | |
| TOTAL | 592 279 | 592 279 | |

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 530 801 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 20 953 |
| Autres créances | 509 849 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 530 801 |

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Charges constatées d'avance = 672 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour risques & charges | 18 000 | | 18 000 | | |
| TOTAL | 18 000 | | 18 000 | | |

4.2 - Etat des dettes = 793 302 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 50 000 | 50 000 | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 105 227 | 105 227 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 141 778 | 141 778 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 80 447 | 80 447 | | |
| Produits constatés d'avance | 415 850 | 415 850 | | |
| TOTAL | 793 302 | 793 302 | | |

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 213 689 E

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 7 475 |
| Dettes fiscales & sociales | 125 767 |
| Autres dettes | 80 447 |
| TOTAL | 213 689 |

4.4 - Produits constatés d'avance = 415 850 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 44 351 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services | 44 351 | 100,00 % |
| TOTAL | 44 351 | 100,00 % |

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

| | |
|---|-----------|
| - Pénalités sur taxe sur les salaires | 9 115.00 |
| - Provisions liées aux prud'hommes en cours | 80 447.00 |
| - Valeur nette des éléments d'actifs sortis | 2 002.42 |

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

⋮

