

In Extenso Audit

In Extenso Audit

25 rue de la Milletière
BP 87457
37074 Tours Cedex 2

Tél. 02 47 87 48 00
Fax 02 47 87 48 10
tours@inextenso.fr
www.inextenso.fr

81 boulevard Stalingrad
BP 1284
69608 Villeurbanne Cedex

Tél. 04 72 43 37 27
Fax 04 72 43 37 87
www.inextenso.fr

OUVATON **SA COOPERATIVE DE** **CONSOMMATION A CAPITAL** **VARIABLE**

Société Anonyme

16 Bis Rue d'Odessa 75014 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

OUVATON
SA COOPERATIVE DE CONSOMMATION A CAPITAL
VARIABLE

Société Anonyme
16 Bis Rue d'Odessa 75014 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux actionnaires,

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SA COOPERATIVE DE CONSOMMATION A CAPITAL VARIABLE OUVATON, 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 directoire. 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 la société 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 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. 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 du directoire et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Tours, le 15 avril 2010

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Audit


Stéphane MOREAU



BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009		31/12/2008	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	32 683	18 759	13 924	20 406
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	65 717	65 450	267	535
Autres immobilisations corporelles	16 600	15 726	874	7 583
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations	1 000	1 000		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	168		168	168
Autres immobilisations financières				
	116 167	100 934	15 233	28 692
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	10 937		10 937	16 188
Capital souscrit - appelé, non versé	1 029		1 029	3 813
	1 904		1 904	1 936
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie	75 000		75 000	72 950
Disponibilités				
	27 810		27 810	16 874
Charges constatées d'avance (3)	2 273		2 273	1 500
	118 953		118 953	113 261
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	235 120	100 934	134 186	141 953



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

BILAN PASSIF

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 120 384)	122 288	124 864
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 588	756
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 25 050	- 25 880
Subventions d'investissement	- 8 533	829
Provisions réglementées		
	93 293	100 570
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	6 476	5 421
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 407	8 978
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	25 009	26 983
Ecarts de conversion Passif	40 893	41 383
TOTAL GENERAL	134 186	141 953
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	40 893	41 383
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours



COMPTES DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	70 596		70 596	82 504
Chiffre d'affaires net	70 596		70 596	82 504
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et transfert de charges			32	
Autres produits				
			70 628	82 504
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			67 716	67 182
Impôts, taxes et versements assimilés			4 948	269
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 459	23 324
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			0	
			86 123	90 774
RESULTAT D'EXPLOITATION			- 15 495	- 8 270
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 136	
			3 136	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			3 136	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			- 12 359	- 8 270



COMpte DE RESULTAT (Suite)

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 048	5 406
Sur opérations en capital		5 226
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	4 048	10 632
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	223	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 533
	223	1 533
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 825	9 100
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	77 813	93 136
Total des charges	86 346	92 307
BENEFICE OU PERTE	- 8 533	829
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

DESIGNATION	N° Annexe	INFORMATION *		
		P	NS	NA
I - Règles et méthodes comptables				
. Méthodes d'évaluation	I.01	X		
. Méthodes utilisées pour le calcul des amorts et des prov. par catégories	I.02	X		
. Modification affectant les méthodes et la présentation des comptes annuels	I.03			X
. Dérogations aux principes comptables	I.04			X
. Informations complémentaires, image fidèle	I.05			X
II - Complément d'information relatif au bilan et au compte de résultat				
. Etat des immobilisations		X		
. Etat des amortissements		X		
. Etat des provisions		X		
. Etat des échéances des créances et dettes		X		
. Etat des emprunts		X		
. Informations complémentaires sur :				X
- Eléments relevant de plusieurs postes de bilan :	II.01	X		
Produits à recevoir				
Charges à payer				
Effets de commerce				
Entreprises liées				
Charges et produits constatés d'avance				
- Réévaluation	II.02			X
- Ecart de conversion actif, passif	II.03			X
- Frais d'établissement	II.04			X
- Frais de recherche	II.05			X
- Ventilation du chiffre d'affaires net	II.06			X
- Ventilation de l'impôt société	II.07	X		X
- Composition du capital				
III Engagements financiers et autres informations				
. Engagements financiers	III.01			X
. Dettes garanties par sûretés réelles	III.02			X
. Fonds Commercial	III.03			X
. Détail des éléments en crédit bail	III.04			X
. Identité des sociétés-mères consolidant des comptes de la société	III.05			X
. Liste des filiales et participations	III.06			X
. Incidence des dispositions fiscales	III.07			X
. Accroissement et allègement de la dette future	III.08			X
. Rémunération du dirigeant	III.09			X
. Ventilation par catégorie de l'effectif moyen salarié	III.10			X
. Engagement concernant les indemnités de départ en retraite	III.11			X
IV Autres éléments significatifs	IV.01			X

- (*) P : Informations produites
NS : Informations non produites car non significatives
NA : Informations non produites car non applicables



Règles et méthodes comptables

(Règlement n° 99-03 du 29-04-1999 du comité de la réglementation comptable (CRC)
annexé à l'arrêté du 22/06/1999)

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT****I.01 - MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DE BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT**

- a) L'exercice a une durée de 12 mois.
- b) Les comptes annuels de cet exercice sont élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect des principes suivants :
- . Principe de continuité d'activité ou d'exploitation,
 - . Principe d'indépendance des exercices,
 - . Principe de comptabilisation en coûts historiques,
 - . Principe de prudence,
 - . Principe de permanence des méthodes,
 - . Principe d'importance relative,
 - . Principe de non-compensation,
 - . Principe de bonne information,
 - . Principe de prééminence de la réalité sur l'apparence,
 - . Principe d'intangibilité du bilan d'ouverture.

Les modes et méthodes d'évaluation retenus dans l'entreprise sont énumérés, ci-après.
Ils sont appliqués dans la mesure où la rubrique est servie au Bilan et au Compte de résultat.

Immobilisations et amortissements

Un actif est un élément identifiable ayant une valeur positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs.

1) Base amortissable

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition,
Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production,
Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale,
Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires pour mettre l'actif en place et pour le placer en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue par la direction de l'entreprise.

Ces éléments ne font pas l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Le coût d'acquisition est constitué du prix d'achat de l'immobilisation majoré des droits et taxes non récupérables, et minoré des rabais, remises, ristournes et escomptes obtenus.

Les frais accessoires qui ne font pas partie du prix d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Le règlement CRC N° 2004-06 du 23 novembre 2004 impose de comptabiliser les immobilisations par composants lorsque ces derniers sont identifiés dès l'origine ou lors du remplacement d'un composant identifié en tant que tel à l'origine ou bien d'un élément qui n'avait pas été identifié comme composant.

La méthode par composant implique un plan d'amortissements pour chacun des composants ainsi comptabilisés.

Néanmoins, seuls les composants qui sont significatifs et qui conservent ce caractère au moment du renouvellement doivent être identifiés.

L'examen des immobilisations n'a pas mis en avant de composants significatifs devant être comptabilisés en tant que tel.



2) Méthodes et durées d'amortissements

L'amortissement traduit le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif par l'entreprise. Il est appliqué de manière constante pour tous les actifs de même nature ayant des conditions d'utilisation identiques.

Les amortissements ont été calculés selon le mode linéaire ou dégressif. Le mode linéaire est appliqué à défaut de mode mieux adapté.

Sur le plan comptable, le plan d'amortissements est déterminé en fonction de la durée probable d'utilisation effective de l'immobilisation par l'entreprise.

Sur le plan fiscal, les durées de référence qui conditionnent le montant fiscalement admis demeurent les durées d'usage.

Ainsi, pour les structures d'immobilisations décomposées et pour les immobilisations non décomposées, il est possible d'utiliser l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction de la différence entre les amortissements admis fiscalement et les amortissements constatés en comptabilité.

Le comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité a proposé une mesure de simplification pour les PME qui ne dépasseraient pas deux des trois critères suivants :

- total du bilan inférieur à 3 650 000 €,
- chiffre d'affaires inférieur à 7 300 000 €,
- nombre de salariés inférieur à 50.

Elles peuvent ainsi déterminer comptablement les amortissements de leurs immobilisations non décomposables en fonction des durées d'usage fiscales.

Cette mesure a été appliquée pour l'élaboration des comptes annuels de cet exercice en tenant compte des durées d'usage suivantes :

Constructions	20 à 50 ans
Agencements, installations	10 à 20 ans
Matériel et outillage	5 à 10 ans
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel de bureau & informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	10 ans

Les éléments amortissables et non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition sous déduction éventuelle des escomptes financiers obtenus.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat.

Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la date de clôture.

Les intérêts sont exclus dans la valorisation des stocks.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les créances et les dettes en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion entraînent la constitution d'une provision pour pertes de change.

Autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par la valeur d'acquisition, si la valeur à l'inventaire est inférieure : une provision est constituée.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse figurent à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

I.02 - METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS PAR CATEGORIES

- . Amortissements (voir I - 01)
- . Provisions (voir tableau).

I.03 - MODIFICATION AFFECTANT DES METHODES ET LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

NEANT

I.04 - DEROGATIONS AUX PRINCIPES COMPTABLES

NEANT

I.05 - INFORMATIONS CONCERNANT L'IMAGE FIDELE ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

NEANT

IMMOBILISATIONS

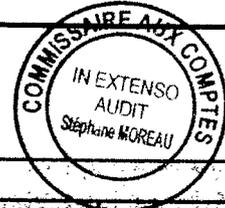


Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	33 140		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	115 367		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV	1 168		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	149 674		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Total I				
Total II		457	32 683	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		33 050	82 317	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV			1 168	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		33 507	116 167	

AMORTISSEMENTS



Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	12 734	6 482	457	18 759
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		96 082	267	30 900	65 450
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		11 166	6 710	2 150	15 726
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	Total III	107 249	6 977	33 050	81 176
TOTAL GENERAL (I + II + III)		119 982	13 459	33 507	99 934

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES



Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	1 000			1 000
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III	1 000			1 000
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 000			1 000
- d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES



Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		10 937	10 937	
		1 029	1 029	
		1 904	1 904	
		2 273	2 273	
Total		16 143	16 143	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		6 476	6 476		
		5 775	5 775		
		3 632	3 632		
		25 009	25 009		
Total		40 893	40 893		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

II.01 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES
ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DE BILAN



Euros

ACTIF	PRODUITS A RECEVOIR	EFFETS DE COMMERCE	ENTREPRISES LIEES
Participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	8 180,64		
Autres créances			
Autres valeurs de placement			
	8 180,64		
PASSIF	CHARGES A PAYER	EFFETS DE COMMERCE	ENTREPRISES LIEES
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 066,40		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	4 066,40		

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL	TOTAL
Charges constatées d'avance (actif)	2 273,00			2 273,00
Produits constatés d'avance (passif)	25 009,03			25 009,03



II.07 - COMPOSITION DU CAPITAL

LIBELLE	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	DIMINUTION DU CAPITAL	Euros
				FIN D'EXERCICE
Nombre de parts sociales (actions)	7804	173	334	7643
Valeur nominale	16,00	16,00	16,00	16,00
CAPITAL	124 864,00	2 768,00	5 344,00	122 288,00