

Comptes annuels

ASS AFNIC

Immeuble International
2, rue Stephenson

78180 Montigny Le Bretonneux

Exercice clos le : 31 Décembre 2004

APE : 72.3Z

SIRET : 414 757 567 00022

SELARL DVA

Hôtel Royal
3A, rue Pétigny

Tél : 01 30 97 08 78

Fax : 01 30 97 08 79

78000 VERSAILLES

Comptes annuels

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Compte de résultat - suite -

BILAN ACTIF

	31/12/2004			31/12/2003
	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. similaire	55 811	38 274	17 537	34 907
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	832 992	537 366	295 626	357 031
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 639		48 639	47 076
	937 442	575 640	361 802	439 013
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	1 805		1 805	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	898 126	12 538	885 588	715 595
Autres créances	645 046		645 046	697 308
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 672 501		1 672 501	919 734
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	200 878		200 878	406
Charges constatées d'avance (3)	26 785		26 785	32 457
	3 445 141	12 538	3 432 604	2 365 501
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	4 382 583	588 178	3 794 405	2 804 514
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2004	31/12/2003
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 110 457	2 015 888
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	731 514	94 570
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	9 463	34 907
	2 851 434	2 145 364
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		7 500
Provisions pour charges		
		7 500
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		26 554
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	178 199	85 087
Dettes fiscales et sociales	719 332	539 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 440	982
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	942 971	651 651
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	3 794 405	2 804 514
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	942 971	651 651
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		26 554
(3) Dont emprunts participatifs		

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

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2004			31/12/2003
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 342 185	332 359	4 674 544	2 590 784
Chiffre d'affaires net	4 342 185	332 359	4 674 544	2 590 784
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			64 295	641 097
Reprises sur provisions et transfert de charges			693	5 828
Autres produits			563 824	576 630
			5 303 356	3 814 339
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				902
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			1 332 139	890 288
Impôts, taxes et versements assimilés			146 838	112 797
Salaires et traitements			1 751 345	1 626 764
Charges sociales			984 294	827 265
Dotations aux amortissements et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			136 615	289 066
- Sur immobilisations : dotations aux provisions				
- Sur actif circulant : dotations aux provisions			12 538	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			23 890	23 379
			4 387 658	3 770 460
RESULTAT D'EXPLOITATION			915 697	43 878
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)				2 412
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 453	12 507
Reprises sur provisions et transfert de charges			52 111	7 702
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			10 315	14 389
			64 879	37 011
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				774
Intérêts et charges assimilées (4)			52 081	
Différences négatives de change				9 076
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			52 081	9 851
RESULTAT FINANCIER			12 798	27 160
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			928 495	71 039

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2004	31/12/2003
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51 136	1 177
Sur opérations en capital	201	3 307
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 256	29 026
	84 593	33 511
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	59 513	
Sur opérations en capital	1 168	1 902
Dotations aux amortissements et aux provisions	8 632	4 266
	69 313	6 168
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 280	27 342
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	212 261	3 811
Total des produits	5 452 827	3 884 860
Total des charges	4 721 313	3 790 291
BENEFICE OU PERTE	731 514	94 570
(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		

Annexe

Règles et méthodes comptables
Faits caractéristiques
Tableau des résultats des cinq derniers exercices
Ventilation du chiffre d'affaires net
Immobilisations
Amortissements
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances, créances et dettes
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits et charges constatés d'avance

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques, en conformité des dispositions de l'article L 123-18 du Code de commerce.

Dans les paragraphes qui suivent, nous préciserons pour chaque élément significatif, le mode d'application de la méthode du coût historique ou en soulignant, le cas échéant, les dérogations qui y ont été apportées.

Seules sont exprimées les informations significatives.

I - Immobilisations corporelles :

Valeur brute :

La valeur brute des immobilisations est égale au coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires ayant une valeur vénale) ou de production effectivement supporté par l'entreprise, déduction faite de la TVA lorsqu'elle est déductible. En cas d'apport, elle est égale à la valeur d'apport.

Les frais accessoires d'acquisition, non représentatifs d'une valeur vénale (frais d'actes, honoraires, droits d'enregistrements, commissions), sont portés directement en charges. Sont portés directement en charge les intérêts des emprunts contractés pour l'acquisition ou la production d'immobilisations. Ces frais peuvent éventuellement être étalés sur plusieurs exercices (voir le cas échéant le tableau "Charges à répartir sur plusieurs exercices").

Amortissements :

Les amortissements des immobilisations sont calculés selon la méthode linéaire et dégressif fiscal sur la valeur brute (sauf disposition fiscale contraire). Des dotations ou reprises sur amortissements dérogatoires sont comptabilisées chaque exercice.

Ils sont fonction de la durée de vie prévue. Le point de départ des amortissements est la date de mise en service.

Nature	Méthode	Durée
Agencements, Aménagements divers	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau et informatique	Lin / Dég.	3à5ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

II - Stocks :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les

frais accessoires.

III - Créances :

Sous réserve de ce qui pourra être dit ci-après sur le traitement des opérations en devises, les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

FAITS CARACTERISTIQUES
ENGAGEMENTS FINANCIERS
ET AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

1. FAITS CARACTERISTIQUES

1.1. Ouverture du .fr :

La principale caractéristique de l'exercice comptable 2004 est la forte augmentation des ressources, liée à l'ouverture du .fr, qui enregistre une croissance de chiffre d'affaires de plus de 80 % en comparaison avec 2003.

1.2. Assujettissement aux impôts commerciaux :

Dans le cadre des nouvelles dispositions fiscales des associations, la Direction Générale des Impôts considère que l'AFNIC doit être assujettie aux impôts commerciaux à compter du 1er janvier 2000. Selon l'administration : *"est lucratif un organisme qui permet à des professionnels, des fournisseurs d'accès à l'Internet, de réaliser une économie de dépenses, un surcroît de recettes ou de bénéficier de meilleures conditions de fonctionnement quand bien même cet organisme ne rechercherait pas de profit pour lui-même"*.

Toutefois, l'AFNIC a bénéficié de la mesure de bienveillance en faveur des associations de bonne foi. En conséquence, l'Association n'a pas été imposée fiscalement sur ses résultats bénéficiaires des deux premiers exercices comptables (1998 - 1999) ce qui a engendré des économies d'impôts de montants significatifs.

Au titre de l'exercice 2004, l'AFNIC aurait du payer un impôt sur les sociétés d'un montant de 314 163 Euros. En raison, notamment, de l'imputation de sa créance de "carry back" pour une somme de 200 820 Euros et du crédit d'impôt recherche pour un montant de 91 402 Euros, la dette définitive d'impôt est d'un montant de 191 Euros.

1.3. Option pour le report en arrière des déficits (carry-back) :

Au titre de l'exercice 2002, l'AFNIC a souhaité bénéficier de l'option pour l'application du report en arrière des déficits. Cette option a permis d'imputer le déficit fiscal de l'exercice 2002 sur le bénéfice fiscal de l'exercice 2000. Ce calcul a fait naître en 2002 une créance sur le Trésor Public pour un montant de 200 820 Euros, qui correspondait à l'excédent d'impôt précédemment versé par l'AFNIC.

Au titre de l'exercice 2002, la comptabilisation de cette créance a diminué les charges d'un montant de 200 820 Euros.

A la clôture de l'exercice 2004, cette créance a été utilisée, elle diminue la dette d'impôt de l'AFNIC pour un montant identique.

1.4. Projets de développement technologique :

Trois projets de développement "NIC Générique", "IDSA" et "Numérobis" ont été labellisés dans le cadre du Réseau National de Recherche en Télécommunications (RNRT) et du programme Société de l'Information (PROGSI) durant l'exercice 2002.

Le coût global de ces trois projets, a été engagé par l'AFNIC durant les exercices 2002 à 2004, et financé en partie par des aides du Ministère de l'Industrie, sous forme de trois subventions comptabilisées en produits à hauteur d'un taux global de 84% des conventions initiales. En conséquence, le taux d'effort définitif de l'AFNIC a été de 58% en globalité sur les trois projets.

Au 31/12/2004, les subventions à recevoir s'élèvent à 542 579 Euros TTC. Une somme de 77 089 Euros correspondant à la TVA sur les subventions "NIC Générique" et "Numérobis" a été comptabilisée au passif du bilan en raison de la question de l'AFNIC à l'Administration Fiscale pour s'assurer de l'assujettissement ou non de ces deux subventions à la TVA.

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Dans le cadre des trois projets de développement "NIC Générique", "IDSA" et "Numérobis", l'AFNIC doit recevoir du Ministère de l'Industrie le solde de ces conventions notifiées de 542 579 Euros TTC.

3. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

3.1. Crédit d'Impôt Recherche :

L'AFNIC qui effectue des dépenses de recherche et de développement, a souhaité bénéficier de l'application du Crédit d'Impôt Recherche. Cette option pour ce dispositif, qui est irrévocable, a été appliquée pour la période du 1er janvier 2000 au 31 décembre 2003 et reconduite pour la période du 1er janvier 2004 au 31 décembre 2008. Le calcul du Crédit d'Impôt Recherche est égal à 50 % de l'excédent des dépenses de recherche de l'exercice par rapport à la moyenne des dépenses exposées au cours des deux exercices précédents, revalorisées de la hausse des prix à la consommation. Pour le premier exercice d'application du régime, le Crédit d'Impôt Recherche est égal à 50 % des dépenses de l'exercice 2000.

La Loi de Finances rectificative pour 2004 a renforcé le calcul du Crédit d'Impôt Recherche. Il est égal à la somme de 5% des dépenses de recherche de l'exercice et de 45 % de l'excédent des dépenses indiqué dans le paragraphe précédent.

Au titre de l'exercice 2000, l'annuaire "HarmoNIC" a engendré un Crédit d'Impôt Recherche pour un montant de 77 492 € qui a été imputé sur l'impôt sur les sociétés dû par l'AFNIC.

Au titre de l'exercice 2001, le projet "IPV6" s'est inscrit dans le cadre d'une activité éligible au Crédit d'Impôt Recherche.

Au titre de l'exercice 2002, les projets "IDSA" et "NIC Générique" s'inscrivent dans le cadre d'une activité éligible au Crédit d'Impôt Recherche.

Au titre de l'exercice 2003, les trois projets labellisés "NIC Générique", "IDSA"

et "Numérobis" s'inscrivent dans le cadre d'une activité éligible au Crédit d'Impôt Recherche. Au 31/12/2003, l'AFNIC n'a pas bénéficié d'un solde positif de Crédit d'Impôt Recherche, en raison de la déduction faite des subventions comptabilisées.

Au titre de l'exercice 2004, les projets "IDsA", "NIC Générique" et "Numérobis" ont engendré un solde positif de Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 91 402 Euros, qui a été imputé sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice.

3.2. Valorisation des gratuités et du bénévolat :

Les valorisations des contributions volontaires qui présentent un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance. Ces contributions volontaires correspondent au bénévolat et aux gratuités dont a bénéficié l'Association.

Au titre de l'exercice 2004, il n'y a eu aucune mise à disposition gratuite ou participation de bénévoles au sein de l'Association.

Les temps d'intervention des Membres du Conseil d'Administration de l'AFNIC ne sont pas rémunérés, la valorisation de ces interventions n'est pas calculée.

4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Une indemnité de fin de carrière a été calculée statistiquement pour l'ensemble du personnel de l'AFNIC par la CMAV. Au 31/12/2004, le montant global du contrat versé à la CMAV est de 54 394 Euros. Ce montant a été payé et comptabilisé en charges sur l'exercice 2004 et sur les exercices antérieurs. Cette somme viendra en diminution des futurs départs à la retraite par la comptabilisation de produits et des remboursements financiers.

RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

(Décret n°67-236 du 23-03-1967)

	31/12/2000	31/12/2001	31/12/2002	31/12/2003	31/12/2004
Capital en fin d'exercice					
Capital social					
Nombre d'actions ordinaires					
Nombre d'actions à dividende prioritaire sans droit de vote					
Nbre maximum d'actions à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)		2 634 401	2 567 095	2 590 784	4 674 544
Résultat av. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions			- 123 450	355 586	1 015 500
Impôts sur les bénéfices			- 200 820	3 811	212 261
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions			- 194 150	94 570	731 514
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés		39	39	46	35
Montant de la masse salariale			1 444 501	1 626 764	1 751 345
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)					

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-21)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	4 337 377	332 359	4 669 736
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 808		4 808
Total	4 342 185	332 359	4 674 544

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	171 501		8 490
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	306 612		11 185
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	840 372		47 654
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	1 146 983		58 839
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 287		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	96 900		1 563
Total IV	99 187		1 563
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 417 672		68 892

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Total I				
Total II		124 180	55 811	
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			317 796	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		372 830	515 195	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		372 830	832 992	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		2 287		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		49 824	48 639	
Total IV		52 111	48 639	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		549 122	937 442	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développ.				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	136 595	25 860	124 180	38 274
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	74 596	30 811		105 407
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	715 356	88 264	371 661	431 959
Emballages récupérables et divers				
Total III	789 952	119 075	371 661	537 366
TOTAL GENERAL (I + II + III)	926 547	144 935	495 842	575 640

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche développ. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)	19 370		6 490	312	25 756
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels					
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	30 667		144		
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilié	21 772	64 806	1 686		
Emballages récupérables et divers					
Total III	52 439	64 806	1 830		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	71 810	64 806	8 320	312	25 756

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	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	34 907	312	25 756	9 463
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	34 907	312	25 756	9 463
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	7 500		7 500	
Total II	7 500		7 500	
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	2 287		2 287	
Sur autres immobilisations financières	49 824		49 824	
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	693	12 538	693	12 538
Autres provisions pour dépréciations				
Total III	52 804	12 538	52 804	12 538
TOTAL GENERAL (I + II + III)	95 211	12 850	86 060	22 000
		- d'exploitation	12 538	693
Dont dotations et reprises :		- financières		52 111
		- exceptionnelles	312	33 256

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

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				
		48 639		48 639
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				
		15 148	15 148	
		882 977	882 977	
		10 652	10 652	
		38 290	38 290	
		596 104	596 104	
		26 785	26 785	
Total		1 618 596	1 569 957	48 639

(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					
		178 199	178 199		
		180 095	180 095		
		204 874	204 874		
		191	191		
		255 163	255 163		
		79 009	79 009		
		45 440	45 440		
Total		942 971	942 971		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2004	31/12/2003
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	240 304	223 776
Autres créances	595 864	433 762
Valeurs mobilières de placement	2 453	
Disponibilités		
Total	838 622	657 538

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2004	31/12/2003
Créances clients et comptes rattachés		
418000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	240 304	223 776
Total	240 304	223 776
Autres créances		
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR		6 676
468701 TOTAL SUBVENT° A RECEVOIR	542 579	427 086
468705 CREDIT URSSAF	53 285	
Total	595 864	433 762
Valeurs mobilières de placement		
508800 INT.COUR./OBLIGAT.ET BONS	2 453	
Total	2 453	
TOTAL GENERAL	838 622	657 538

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2004	31/12/2003
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 993	36 321
Dettes fiscales et sociales	275 277	183 077
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	359 270	219 398

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2004	31/12/2003
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	83 993	36 321
Total	83 993	36 321
Dettes fiscales et sociales		
428100 PROV.AUGM.INDICE FONCTION	320	320
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	163 410	125 984
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	15 950	
438100 CH PATR REVALORISATION IN	80	80
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	71 900	56 693
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	23 617	
Total	275 277	183 077
TOTAL GENERAL	359 270	219 398

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2004	31/12/2003
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2004	31/12/2003
Charges d'exploitation	26 785	32 457
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	26 785	32 457

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4

Annexe

Règles et méthodes comptables	5
Faits caractéristiques	7
Tableau des résultats des cinq derniers exercices	10
Ventilation du chiffre d'affaires net	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions inscrites au bilan	14
Etat des échéances, créances et dettes	15
Produits à recevoir	16
Détail des produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Détail des charges à payer	17
Produits et charges constatés d'avance	18