

Comptes annuels

ASS AFNIC

2, rue Stephenson

78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 6311Z

SIRET : 414 757 567 00022

SELARL DVA
3 RUE PETIGNY

Tél : 01 30 97 08 78

78000 VERSAILLES

Fax : 01 30 97 08 79

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Compte de résultat

BILAN ACTIF

| | 31/12/2009 | | | 31/12/2008 |
|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire | 354 608 | 137 784 | 216 824 | 134 433 |
| 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 | 1 373 573 | 837 206 | 536 367 | 428 094 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| 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 | 57 556 | | 57 556 | 62 612 |
| TOTAL (I) | 1 785 737 | 974 990 | 810 747 | 625 139 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 1 645 248 | 16 090 | 1 629 159 | 1 260 337 |
| Autres créances | 206 205 | | 206 205 | 238 472 |
| Valeurs mobilières de placement | 5 166 739 | 11 640 | 5 155 099 | 4 515 219 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 571 785 | | 571 785 | 321 878 |
| Charges constatées d'avance (3) | 256 327 | | 256 327 | 266 726 |
| TOTAL (II) | 7 846 303 | 27 729 | 7 818 574 | 6 602 631 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 9 632 040 | 1 002 719 | 8 629 321 | 7 227 771 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| | | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| Fonds propres | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| <i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i> | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | 3 490 263 | 2 697 286 |
| Report à nouveau | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | 640 735 | 792 978 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | | 135 351 | 51 744 |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | |
| TOTAL | (I) | 4 266 349 | 3 542 007 |
| Comptes de liaison | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL | (III) | | |
| FONDS DEDIES | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | | |
| Sur autres ressources | | | |
| TOTAL | (IV) | | |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 705 272 | 607 550 |
| Dettes fiscales et sociales | | 1 242 767 | 878 173 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 31 348 | 257 453 |
| Autres dettes | | 27 066 | 49 429 |
| Produits constatés d'avance (1) | | 2 356 519 | 1 893 158 |
| TOTAL | (V) | 4 362 972 | 3 685 764 |
| Ecarts de conversion passif | (VI) | | |
| TOTAL GENERAL | (I à VI) | 8 629 321 | 7 227 771 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 4 362 972 | 3 685 764 |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |
| | | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|---|---------------------------|------------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | | |
| Prestations de services | 8 212 159 | 6 653 693 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 8 212 159 | 6 653 693 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 39 717 | 7 075 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 56 511 | 29 856 |
| Collectes | | |
| Cotisations | 20 000 | 26 250 |
| Autres produits | 495 | 479 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 8 328 883 | 6 717 352 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes (2) | 2 865 008 | 2 683 004 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 259 672 | 171 559 |
| Salaires et traitements | 2 546 150 | 2 176 676 |
| Charges sociales | 1 526 857 | 1 286 131 |
| Autres charges de personnel | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 393 373 | 118 052 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | 5 088 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | |
| Autres charges | 11 274 | 6 855 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | 7 602 335 | 6 447 365 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | 726 548 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations (4) | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | 152 261 | 148 001 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | 19 096 | 42 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 802 | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | 148 043 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | 27 526 |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 3 877 | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | 27 526 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | 170 282 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | 896 829 |
| | | 390 503 |

COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|--|------------------|------------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 35 295 | 10 768 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | 9 077 | 402 434 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 44 372 | 413 201 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 24 090 | 10 743 |
| Sur opérations en capital | | 3 182 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | 92 684 | 38 692 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 116 775 | 52 618 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | - 72 403 | 360 584 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | 183 692 | - 41 891 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 8 547 413 | 7 278 596 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 7 906 678 | 6 485 618 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | 640 735 | 792 978 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | 640 735 | 792 978 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier | | |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (4) dont produits concernant des entreprises liées | | |
| (5) dont intérêts concernant des entreprises liées | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Produits | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL | | |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Annexe

Règles et méthodes comptables
Faits caractéristiques
Engagements hors bilan
Composition du capital social
Immobilisations
Amortissements
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances, créances et dettes
Détail des produits à recevoir
Détail des charges à payer
Produits et charges constatés d'avance

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - PCG article 531-1)

Les comptes annuels sont établis conformément à la réglementation française en vigueur et notamment aux principes et méthodes du Plan Comptable Général 1999 (règlement n°99-03 du 29 avril 1999 du Comité de la Réglementation Comptable) modifié par les règlements de 1999 à 2005.

Ainsi, 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 L123-18 du Code de commerce.

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

Par ailleurs, les engagements de retraite et avantages similaires n'ont pas été comptabilisés, conformément à la recommandation 03-01 du CNC du 1er avril 2003, mais l'information correspondante est présentée en engagements hors bilan.

1) ACTIFS IMMOBILISES :

1.1) Méthode d'évaluation des actifs immobilisés :

1.1.1) Immobilisations non décomposables :

L'ensemble des immobilisations de l'AFNIC sont non décomposables.

1.1.2) Immobilisations décomposables :

L'entité juridique ne possède aucune immobilisation décomposable.

1.2) Méthode d'amortissement des actifs immobilisés :**1.2.1) Immobilisations non décomposables :**

Comptet tenu de la nature des immobilisations non décomposables, les durées réelles d'utilisation sont égales aux durées d'usage. Dans ce cadre, le tableau ci-dessous synthétise les méthodes et les durées d'amortissement.

| Nature | Méthode | Durée |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Logiciels | Linéaire | 4 ans |
| Agencements, Aménagements divers | Linéaire | 10 ans |
| Matériel informatique | Dégressif | 3 ans à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 ans |

1.2.2) Immobilisations décomposables :

L'AFNIC n'ayant aucune immobilisation décomposable, ni la méthode rétrospective, ni la méthode prospective n'ont été mis en oeuvre.

2) CREANCES :**2.1 Méthode de provisionnement des créances :**

Les créances douteuses ou litigieuses sont provisionnées selon la méthode suivante :

- Créance dont le prestataire a résilié son adhésion ou si son compte est bloqué : provision égale à 100 % de la créance,
- Impayé dont l'échéance est antérieure au 30 septembre de l'exercice : provision égale à 50 % de la créance,
- Impayé dont l'échéance est comprise entre le 1^{er} octobre et le 31 décembre de l'exercice : provision égale à 30 % de la créance.

2.2) Créances irrécouvrables :

Les créances définitivement impayées suite à une ouverture et/ou une clôture de liquidation, sont comptabilisées en charges au poste "créances irrécouvrables".

3) VALORISATION DES GRATUITES ET DU BENEVOLAT :

Les valorisations de 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 volontaire correspondent au bénévolat et aux gratuités dont a bénéficié l'Association.

Au titre de l'exercice 2009, 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.

FAITS CARACTERISTIQUES

1) PROJETS DE DEVELOPPEMENT TECHNOLOGIQUE :

Au cours de l'exercice 2009, les projets de développement technologique sont les suivants :

- le projet "Plateforme THD", ayant fait l'objet d'une convention de subvention avec le Ministère de l'économie, de l'industrie et de l'Emploi en 2008 s'est poursuivi. La subvention attribuée s'élève à 95 940,82 euros pour la période du 1er mai 2008 au 31 octobre 2010.

- le projet "WINGS : interopérabilité étendue pour les chaînes d'approvisionnement en réseau", a fait l'objet d'une convention de subvention avec l'Agence Nationale de la Recherche (ANR). La subvention attribuée s'élève à 124 630 euros pour la période du 22 octobre 2009 au 22 octobre 2011.

2) CREDIT D'IMPOT RECHERCHE :

L'AFNIC, effectuant des dépenses de recherche et de développement, a souhaité bénéficier 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 dispositif relatif au crédit d'impôt recherche a été profondément modifié par l'article 45 de la loi de finances rectificatives pour 2007 et par les articles 69 et 70 de la loi de finances pour 2008. A compter du 1er janvier 2008, le crédit d'impôt recherche représente 30 % des dépenses de recherches et d'une quote part des dépenses de veille technologique.

Ainsi, du 1er janvier 2000 au 31 décembre 2005, 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.

Du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2007, la loi de finances a renforcé le calcul du Crédit d'Impôt Recherche. Il est égal à la somme de 10 % des dépenses de recherche de l'exercice et de 40 % de l'excédent des dépenses indiqué dans le paragraphe précédent.

En 2000, l'annuaire "HarmoniC" a généré un Crédit d'Impôt Recherche pour un montant de 77 492 euros, qui a été imputé sur l'impôt sur les sociétés dû par l'AFNIC.

En 2001, le projet "IPV6", s'est inscrit dans le cadre d'une activité éligible au Crédit d'Impôt Recherche, générant un crédit positif reportable d'un montant de

27 926 euros.

En 2002, les projets "IDsA" et "NIC Générique" se sont inscrits dans le cadre d'une activité éligible, générant respectivement un crédit positif reportable d'un montant de 27 926 et de 53 454 euros.

En 2003, les trois projets labellisés "NIC Générique", "IDsA" et "Numérobis" se sont inscrits 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 des subventions comptabilisées. Le Crédit négatif reportable s'est élevé à 90 217 euros.

En 2004, les projets "IDsA", "NIC Générique" et "Numérobis" ont généré un solde positif de Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 90 524 euros (180 741 - 90 217), qui a été imputé sur l'impôt de l'exercice pour 91 402 euros. Un crédit positif reportable 80 502 euros a été constaté.

En 2005, le projet "CODEV-NIC" s'est inscrit dans le cadre d'une activité éligible au Crédit d'Impôt Recherche. L'AFNIC n'a pas bénéficié d'un solde positif de Crédit d'Impôt Recherche, en raison notamment de la déduction faite de la subvention comptabilisée. Le crédit en accroissement (45%) a été négatif pour 83 691 euros, reportable sur les crédits positifs futurs. Le crédit en volume (5%) positif pour 4 237 euros est reportable. Le solde de crédit d'un montant de 80 502 euros a été utilisé intégralement et a diminué d'autant l'impôt de l'exercice 2005. Il n'y a plus de crédit reportable 2004.

En 2006, le projet "CODEV-NIC" s'est inscrit dans le cadre d'une activité éligible au Crédit d'Impôt Recherche. L'AFNIC n'a pas bénéficié d'un solde positif de Crédit d'Impôt Recherche, en raison notamment de la déduction faite de la subvention comptabilisée et de la régularisation de la TVA sur subventions perçues antérieurement (voir infra "TVA sur subventions"). Le crédit en accroissement (40%) et le crédit en volume (10%) sont négatifs. Le solde de crédit 2005 d'un montant de 4 237 euros a été utilisé intégralement et a diminué d'autant l'impôt de l'exercice 2006. Il n'y a plus de crédit reportable 2005.

En 2007, l'AFNIC n'a pas réalisé de projet éligible au crédit d'impôt recherche.

En 2008, trois projets se sont inscrits dans le cadre d'une activité éligible au Crédit d'Impôt Recherche : L'internet des objets (ONS/RFID), les Très Haut Débit (THD) et la plate forme de mesure (statistiques DNS) ainsi qu'une quote part des frais de veille technologique. Le montant du Crédit d'Impôt Recherche s'élève à 30 191 euros.

En 2009, quatre projets se sont inscrits dans le cadre d'une activité éligible au Crédit d'Impôt Recherche : le Très Haut Débit (THD), la plate forme ONS multi racines, le projet WINGS interopérabilité étendue pour les chaînes d'approvisionnement en réseau et la plate forme de mesure et statistiques DNSwitness, ainsi qu'une quote part des frais de veille technologique. Le montant du Crédit d'Impôt Recherche s'élève à 125 115 euros.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

1) Indemnités de Départ à la Retraite (IDR) :

Selon l'article L123-13 du Code de commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel et de ses mandataires sociaux doit être indiqué dans l'annexe.

Les engagements de l'AFNIC en matière d'indemnité de départ à la retraite sont assurés par l'organisme d'assurance CMAV.

2) Droit Individuel à la Formation (DIF) :

Conformément à l'avis n° 2004-F du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité, si les actions de formation n'ont pas éteint l'ensemble des droits individuels à la formation ouverts, l'entreprise doit mentionner en annexe le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, avec indication du volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

| DIF | Nombre d'heures |
|---|------------------------|
| Droits acquis | 3593 |
| Droits utilisés | 428 |
| Droits n'ayant pas donné lieu à demande | 3165 |

3) ENGAGEMENTS RELATIF AUX CONTRATS DE LOCATION SIMPLE :

Les sommes globales présentées correspondent à 15 contrats de location relatifs aux matériels informatiques :

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| - Loyers payés antérieurement : | 510 465 |
| euros | |
| - Loyers payés au titre de 2009 : | 187 234 |
| euros | |
| - Loyers à payer au titre de 2010 : | 37 881 euros |
| - Loyers à payer de 1 à 5 ans : | 24 458 euros |
| - Loyers à payer à plus de 5 ans : | 0 euros |
| - Coût total des contrats : | 760 338 euros |

IMMOBILISATIONS

| 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 | 216 446 | | 146 652 |
| 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 | 418 486 | | 66 247 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 556 549 | | 371 138 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | 975 036 | | 437 385 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 62 612 | | |
| Total IV | 62 612 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 1 254 093 | | 584 037 |

| 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) | | 8 490 | 354 608 | |
| 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 | | | 484 733 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 38 848 | 888 840 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total III | | 38 848 | 1 373 573 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 5 056 | 57 556 | |
| Total IV | | 5 056 | 57 556 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 52 394 | 1 785 737 | |

AMORTISSEMENTS

| 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 | 82 013 | 64 262 | 8 490 | 137 784 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 239 526 | 47 528 | | 287 054 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 307 415 | 281 584 | 38 848 | 550 152 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Total III | 546 942 | 329 112 | 38 848 | 837 206 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 628 954 | 393 373 | 47 338 | 974 990 |

| Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI | | | | | | | |
|--|------------------------------|-----------------------|---|------------------------------|-----------------------|---|--|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. à fin d'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortisse-ment fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortisse-ment fiscal exceptionnel | |
| Immo. incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établiss. Total I | | | | | | | |
| Aut. immo. incorp. Total II | 92 684 | | | 9 077 | | | 83 608 |
| 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) | 92 684 | | | 9 077 | | | 83 608 |

| 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 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 | 51 744 | 92 684 | 9 077 | 135 351 |
| 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 | 51 744 | 92 684 | 9 077 | 135 351 |
| 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 | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | |
| Sur comptes clients | 18 884 | | 2 794 | 16 090 |
| Autres dépréciations | 30 736 | | 19 096 | 11 640 |
| Total III | 49 619 | | 21 890 | 27 729 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 101 363 | 92 684 | 30 967 | 163 080 |
| <i>Dont dotations et reprises :</i> | | | | |
| <i>- d'exploitation</i> | | | 2 794 | |
| <i>- financières</i> | | | 19 096 | |
| <i>- exceptionnelles</i> | | 92 684 | 9 077 | |

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 | | | | |
| | | 57 556 | | 57 556 |
| De l'actif circulant | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| | | 21 269 | 21 269 | |
| Autres créances clients | | | | |
| | | 1 623 980 | 1 623 980 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | | 2 244 | 2 244 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| | | 113 277 | 113 277 | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| | | 90 683 | 90 683 | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| | | 256 327 | 256 327 | |
| Total | | 2 165 336 | 2 107 780 | 57 556 |

(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) | | | | | |
| | | 705 272 | 705 272 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | |
| | | 383 366 | 383 366 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| | | 395 710 | 395 710 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| | | 67 466 | 67 466 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| | | 283 307 | 283 307 | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| | | 112 918 | 112 918 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| | | 31 348 | 31 348 | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| | | 27 066 | 27 066 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| | | 2 356 519 | 2 356 519 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| | | 2 356 519 | 2 356 519 | | |
| Total | | 4 362 972 | 4 362 972 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|--|----------------------------|----------------|----------------|
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| 418000000 | USAG. PROD.NON ENC.FACT. | 477 010 | 370 571 |
| | Total | 477 010 | 370 571 |
| Autres créances | | | |
| 409800000 | RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV | 29 529 | 18 225 |
| 438700000 | PDTS A RECEVOIR - IJSS | | - 1 498 |
| 468700000 | DIVERS - PROD. A RECEVOIR | 59 825 | |
| | Total | 89 354 | 16 727 |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| 508800000 | INTERETS COURUS A RECEVOIR | 11 892 | 66 405 |
| | Total | 11 892 | 66 405 |
| Disponibilités | | | |
| 518700000 | INTERETS COURUS A RECEV. | 2 916 | |
| | Total | 2 916 | |
| TOTAL GENERAL | | 581 172 | 453 702 |

DETAIL DES CHARGES A PAYER

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| 408000000 | FOURN. FACT.NON PARVENUES | 149 685 | 144 008 |
| | Total | 149 685 | 144 008 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| 428200000 | DETTES PRO./CONGES A PAYE | 286 657 | 183 719 |
| 428400000 | DETTES PROV PARTICIPAT° SALARIES | 94 026 | |
| 428600000 | AUTRES CHARGES A PAYER | 1 706 | 58 864 |
| 438200000 | CHARG.SOC./CONGES A PAYER | 149 062 | 95 534 |
| 438600000 | AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER | 11 857 | 36 283 |
| 448600000 | ETAT CHARGES A PAYER | 50 684 | |
| | Total | 593 992 | 374 400 |
| TOTAL GENERAL | | 743 677 | 518 408 |

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Produits constatés d'avance | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | 2 356 519 | 1 893 158 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | 2 356 519 | 1 893 158 |

| Charges constatées d'avance | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | 256 327 | 266 726 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | 256 327 | 266 726 |

SOMMAIRE

Comptes annuels

| | |
|---------------------------|---|
| ASSO - Bilan actif | 1 |
| ASSO - Bilan passif | 2 |
| ASSO - Compte de résultat | 3 |

Annexe

| | |
|--|----|
| Règles et méthodes comptables | 5 |
| Faits caractéristiques | 7 |
| Engagements hors bilan | 9 |
| Composition du capital social | NS |
| Immobilisations | 10 |
| Amortissements | 11 |
| Provisions inscrites au bilan | 12 |
| Etat des échéances, créances et dettes | 13 |
| Détail des produits à recevoir | 14 |
| Détail des charges à payer | 14 |
| Produits et charges constatés d'avance | 15 |