

# **VECAM**

**Etats Financiers au 31 décembre 2010**

# SOMMAIRE

<b>BILAN</b>	<b>1</b>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>4</b>
Compte de résultat partie 1	5
Compte de résultat partie 2	6
<b>ANNEXE</b>	<b>7</b>
<b>Règles et méthodes comptables</b>	<b>8</b>
Etat de l'actif immobilisé	9
Etat des amortissements	10
Etat des échéances, des créances et des dettes	11
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>12</b>
Comptes d'actif	13
Comptes de passif	14
Comptes de charges	15
Comptes de produits	17

**BILAN**

## BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 500	32 500		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>32 500</b>	<b>32 500</b>		
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	15 410		15 410	10 560
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	84 756		84 756	113 199
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 000		2 000	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>102 166</b>		<b>102 166</b>	<b>123 759</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>134 666</b>	<b>32 500</b>	<b>102 166</b>	<b>123 759</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services				
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			15 000 290	15 421 53 528 190
<b>PRODUITS COURANTS</b>			<b>15 290</b>	<b>69 139</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			46 188 217	67 825 161
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b> Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges				24 878 30
<b>CHARGES COURANTES</b>			<b>46 405</b>	<b>92 894</b>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>			<b>(31 115)</b>	<b>(23 755)</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Excédent attribué ou déficit transféré Déficit supportée ou excédent transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			903	7 982
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>903</b>	<b>7 982</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			3	75
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>3</b>	<b>75</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>899</b>	<b>7 907</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(30 216)</b>	<b>(15 848)</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		14 625
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>14 625</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>14 625</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>16 193</b>	<b>91 746</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>46 408</b>	<b>92 969</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>(30 216)</b>	<b>(1 223)</b>

**ANNEXE**

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels telle qu'elles sont stipulées dans les règlements CRC 99-01 et CRC 99-03.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES***

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition  
Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

### ***CREANCES ET DETTES***

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation a été constituée pour risque de non-recouvrement de créances lorsque celles-ci étaient anciennes.

### ***CHARGES A PAYER***

Les factures à recevoir postérieurement au 31 décembre 2010 concernant les exercices antérieures font l'objet d'une provision pour charges à payer.

## IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>32 500</b>		
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales, agencements, aménagements Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 500</b>		

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISST, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			<b>32 500</b>	
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions, installations générales, agencements Installations techn.,matériel et outillages industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Participations évaluées par mise équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>32 500</b>	

## AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	<b>32 500</b>			<b>32 500</b>
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions inst. générales, agencements Installations techniques, matériel et outillage Installations générales, agencements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 500</b>			<b>32 500</b>

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations dérogat.</i>	<i>Reprises dérogat.</i>
FRAIS ETABL., RECHERCHE AUT. IMMO. INCORPORELLES					
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions et installations Install. techniques, outillage Install. générales, agencements Matériel de transport Matériel bureau et informatique Emballages récupérables					
<b>IMMO. CORPORELLES</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des obligations				

## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 242	17 242	
Charges constatées d'avance	2 000	2 000	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 242</b>	<b>19 242</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	500	500		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 503	2 503		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	27 000	27 000		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 003</b>	<b>30 003</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

**DETAIL DES COMPTES**

## DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2010	31/12/2009
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		
20500000 Plateforme informatique	32 500.00	32 500.00
28050000 Amt plateforme	(32 500.00)	(32 500.00)
<b>AUTRES CREANCES</b>	15 410.06	10 559.93
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>	14 742.46	2 202.33
40100000 Fournisseurs divers	14 742.46	
401DIV00 Fournisseurs divers		2 202.33
<b>DEBITEURS DIVERS</b>	667.60	8 357.60
46701000 Déb. cred. divers : rocajq	2 500.00	
46870000 Produits a recevoir	(1 832.40)	8 357.60
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>	84 756.36	113 198.68
<b>DISPONIBILITES</b>	84 756.36	113 198.68
51201000 Soci+t+ gle compte 38634	31 758.17	3 778.88
51202000 Soci+t+ gle compte 64117		7 324.15
51203000 Soci+t+ gle csl	52 998.19	102 095.65
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	2 000.00	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	2 000.00	
48600000 Charges constatées d'avance	2 000.00	
<b>TOTAL DES COMPTES D'ACTIF</b>	102 166.42	123 758.61

## DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	73 995.42	104 211.00
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	104 211.00	105 434.01
11000000 Report a nouveau (solde credit)	105 434.01	105 434.01
11900000 Report a nouveau ( solde debiteur )	(1 223.01)	
<b>RES ULTAT DE L'EXERCICE</b>	(30 215.58)	(1 223.01)
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
13100000 Subventions d'equipement	14 625.00	14 625.00
13900000 Subv. inves. insc. au cpte res	(14 625.00)	(14 625.00)
<b>FOURNISSEURS</b>	500.00	16 484.61
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>	500.00	16 484.61
40810000 Fournisseurs	500.00	16 484.61
<b>AUTRES DETTES</b>	671.00	3 063.00
<b>DU SUR VAL MOBILIERES DE PLACT</b>	671.00	671.00
46500000 Dette f sultan	671.00	671.00
<b>CHARGES A PAYER</b>		2 392.00
46860000 Charges a payer		2 392.00
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	27 000.00	
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	27 000.00	
48700000 Produits constatés d'avance	27 000.00	
<b>TOTAL DES COMPTES DE PASSIF</b>	102 166.42	123 758.61

## DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/12/2010	31/12/2009
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	46 188.04	67 824.91
<b>ETUDES ET RECHERCHES</b>		14 935.34
61700000 Etudes et recherches		14 935.34
<b>DIVERS</b>	876.00	613.00
61805000 Adh+sions	617.00	498.00
61810000 Documentation générale	32.00	
61850000 Frais de colloques, semin., co	227.00	115.00
<b>PERS ONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>	29 930.39	29 482.95
62115000 Sous traitance informatique		10 190.64
62116000 Sous trait adminitr et mainten	29 930.39	19 292.31
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>	500.00	1 196.00
62260000 Honoraires	500.00	1 196.00
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>	12 648.02	18 443.58
62515000 Frais de transp li+s aux activ	7 164.09	13 537.26
62560000 Missions		752.78
62565000 H+bergt rest li+s aux activit+	5 483.93	3 955.54
62570000 Receptions		198.00
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>	267.54	2 596.52
62600000 Frais postaux et telecommunic.	121.96	
62650000 H+bergement internet	145.58	2 596.52
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>	1 888.09	557.52
62700000 Services bancaires et assimile		557.52
62780000 Autres frais & comm. prest. se	1 888.09	
<b>DIVERS</b>	78.00	
62800000 Divers	78.00	
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	217.00	161.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	217.00	161.00
64580000 Cotisations aux autres org. so	217.00	161.00
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		24 878.00
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		24 878.00
68111000 Immobilisations incorporelles		24 878.00

### DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2010	31/12/2009
<b>AUTRES CHARGES</b>		30.00
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		30.00
65800000 Charges diverses gestion coura		30.00
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	3.08	74.95
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	3.08	74.95
66150000 Interets cptes cour. & dep. cr		4.88
66160000 Interets banc. & sur oper. fin	3.08	70.07
<b>TOTAL DES COMPTES DE CHARGES</b>	46 408.12	92 968.86

## DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	31/12/2010	31/12/2009
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	15 290.00	69 138.59
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>		15 420.60
72100000 Immobilisations incorporelles		15 420.60
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	15 000.00	53 527.99
74155000 Subventions publiques		1 127.99
74160000 Subventions priv+es	(3 000.00)	52 400.00
77155000 Subventions publiques	3 000.00	
77156000 Subventions privees	15 000.00	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	290.00	190.00
75150000 Adh+sions	290.00	190.00
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	902.54	7 982.26
<b>PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>	902.54	7 982.26
76000000 Produits financiers	902.54	7 982.26
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		14 625.00
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>		14 625.00
77700000 Q-p subv. invest. au result. e		14 625.00
<b>TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS</b>	16 192.54	91 745.85