

**CORIF**

Parc forestier de la Poudrerie

93410 VAUJOURS

0148601300



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2009



**CASSIN & ASSOCIES**

59 ANGLE AVENUE FRANKLIN

93320 LES PAVILLONS SOUS BOIS

Téléphone : 0973870148



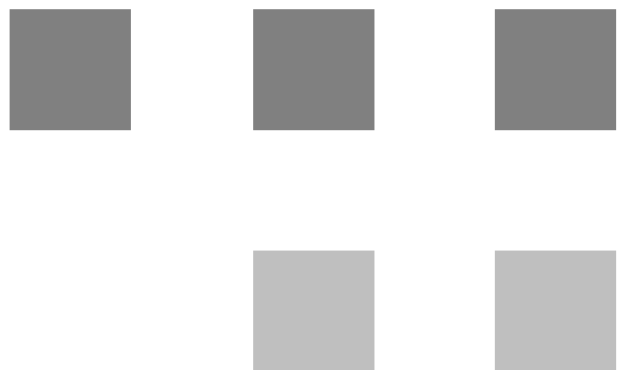
# Bilan



RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	NET (N) 31/12/2009	NET (N-1) 31/12/2008
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 625	10 625		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles</b>	<b>10 625</b>	<b>10 625</b>		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	53 887	49 648	4 239	7 515
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
<b>TOTAL Immobilisations corporelles</b>	<b>53 887</b>	<b>49 648</b>	<b>4 239</b>	<b>7 515</b>
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>64 512</b>	<b>60 273</b>	<b>4 239</b>	<b>7 515</b>
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours de production de services				
Stocks de produits intermédiaires et finis	13 773	5 359	8 414	8 852
Stocks de marchandises	1 190		1 190	2 920
Créances				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés	67 288		67 288	84 517
Autres créances	88 454		88 454	67 900
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement	110 783		110 783	110 783
Disponibilités	76 407		76 407	67 983
Charges constatées d'avance	2 481		2 481	2 492
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>360 376</b>	<b>5 359</b>	<b>355 017</b>	<b>345 446</b>
Frais démission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>424 888</b>	<b>65 632</b>	<b>359 256</b>	<b>352 960</b>

<b>RUBRIQUES</b>	<b>NET (N) 31/12/2009</b>	<b>NET (N-1) 31/12/2008</b>
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	12 532	12 532
Ecart de réévaluation		
Réserves	37 317	37 317
Autres	14 450	14 450
Projet associatif	22 867	22 867
Report à nouveau	117 115	108 055
<b>Résultat de l'exercice</b>	16 833	9 059
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>183 797</b>	<b>166 963</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunt obligataire		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	216	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 532	8 356
Dettes fiscales et sociales	101 619	92 806
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 489	11 892
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	38 603	72 943
<b>DETTES</b>	<b>175 459</b>	<b>185 997</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>359 256</b>	<b>352 960</b>

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

CORIF

Période du 01/01/09 au 31/12/09  
Edition du 19/10/10

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1) 31/12/2008
Ventes de marchandises	1 722		1 722	3 113
Production vendue de biens	1 316		1 316	3 061
Production vendue de services	182 185		182 185	171 535
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>185 222</b>		<b>185 222</b>	<b>177 710</b>
Production stockée			1 564	(3 147)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			244 824	197 840
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 775	13 845
Autres produits			184	189
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>435 569</b>	<b>386 437</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			687	3 585
Variation de stock de marchandises			1 730	(2 920)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			96 150	86 227
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>98 566</b>	<b>86 892</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			11 673	7 456
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			226 327	209 227
Charges sociales			78 869	71 062
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>305 196</b>	<b>280 288</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 275	3 840
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>3 275</b>	<b>3 840</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			14	1
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>418 725</b>	<b>378 478</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>16 844</b>	<b>7 959</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

CORIF

Période du 01/01/09 au 31/12/09  
Edition du 19/10/10

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1) 31/12/2008
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>16 844</b>	<b>7 959</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré <b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participation 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  <b>CHARGES FINANCIÈRES</b> Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>16 844</b>	<b>7 959</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b> Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges  <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b> Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 100
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(11)</b>	<b>1 100</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>435 569</b>	<b>387 537</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>418 736</b>	<b>378 478</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>16 833</b>	<b>9 059</b>

# Annexe



## Règles et Méthodes comptables

### Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

### Concernant les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
- du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.

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 :

#### a) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- |   |              |
|---|--------------|
| - Installations générales, agencements et aménagements divers | 3 à 10 ans   |
| - Matériel de bureau et informatique :                        | 2 à 6 ans    |
| - Autres immobilisations corporelles                          | de 1 à 5 ans |

#### b) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Elles sont amortis sur une durée de 1 an,

#### c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominales Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### d) Dettes

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

#### e) Changement de méthode

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

# Immobilisations

CORIF

Période du 01/01/09 au 31/12/09  
Edition du 19/10/10

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 625		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>10 625</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	979		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 868		
Emballages récupérables et divers	21 040		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>53 887</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>64 512</b>		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			10 625	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>10 625</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			979	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			31 868	
Emballages récupérables et divers			21 040	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>53 887</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>64 512</b>	

# Amortissements

CORIF

Période du 01/01/09 au 31/12/09  
Edition du 19/10/10

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	10 625			10 625
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>10 625</b>			<b>10 625</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	392	588		979
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	27 778	1 064		28 842
Emballages récupérables et divers	18 203	1 623		19 826
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>46 373</b>	<b>3 275</b>		<b>49 647</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>56 998</b>	<b>3 275</b>		<b>60 272</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers		588	
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 064	
Emballages récupérables et divers		1 623	
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>3 275</b>	
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>3 275</b>	

# Amortissements (suite)

CORIF

Période du 01/01/09 au 31/12/09  
Edition du 19/10/10

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations		

**TOTAL GÉNÉRAL**

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

# Provisions Inscrites au Bilan

CORIF

Période du 01/01/09 au 31/12/09  
Edition du 19/10/10

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	6 125		765	5 359
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>6 125</b>		<b>765</b>	<b>5 359</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 125</b>		<b>765</b>	<b>5 359</b>

# État des Échéances des Créances et Dettes

CORIF

Période du 01/01/09 au 31/12/09  
Edition du 19/10/10

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	67 288	67 288	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	900	900	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 402	1 402	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	86 152	86 152	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>155 742</b>	<b>155 742</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	2 482	2 482	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>158 224</b>	<b>158 224</b>	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 532	18 532		
Personnel et comptes rattachés	42 512	42 512		
Sécurité sociale et autres organismes	56 802	56 802		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 305	2 305		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	16 489	16 489		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	38 603	38 603		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>175 243</b>	<b>175 243</b>	
----------------------	----------------	----------------	--

# Charges à Payer

CORIF

Période du 01/01/09 au 31/12/09  
Edition du 19/10/10

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	16 342 60 641
<b>TOTAL</b>	<b>76 983</b>



# Charges et Produits Constatés d'Avance

CORIF

Période du 01/01/09 au 31/12/09

Edition du 19/10/10

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 482	38 603
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>2 482</b>	<b>38 603</b>

# Engagements Financiers

CORIF

Période du 01/01/09 au 31/12/09

Edition du 19/10/10

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités Autres engagements donnés :	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties Autres engagements reçus :	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

***Autres informations***

**EFFECTIF MOYEN: 9**

**DROITS ACQUIS PAR LES SALARIES AU TITRE DU DIF : 502,83 Heures**