

**RAPPORT DE GESTION**  
**sur les opérations de l'exercice clos le 31/12/2012**

Mesdames, Messieurs, et Chers adhérents,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux prescriptions légales et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31/12/2012 ainsi que tous les comptes et le bilan dudit exercice soumis à votre approbation.

Pour votre information, nous vous présentons avec le présent rapport, tous les documents prescrits par la loi, à savoir :

- le compte de résultat
- le bilan
- l'annexe
- le rapport du commissaire aux comptes
- le texte des projets et résolutions que nous proposons à votre vote

**I - ACTIVITÉ DU SYNDICAT**

1. Informations financières

Pour situer l'activité de notre syndicat, au cours de l'exercice écoulé, nous soulignons au début de ce rapport, que le chiffre d'affaires hors taxes, s'est élevé à la somme de 1 021 841 euros, alors que pour l'exercice précédent, il était de 1 002 080 euros, soit une augmentation de 1.97 %.

Notre compte de résultat présente les caractéristiques suivantes :

- le total des produits de l'exercice s'est élevé à 1 073 828 euros contre 1 121 966 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 4.29 % ;
- le total des charges de l'exercice s'est élevé à 993 594 euros contre 1 012 934 euros pour l'exercice précédent soit une diminution de 1.91 % ;
- nos frais de personnel se sont élevés à la somme de 266 326 euros et représentent 26 % du chiffre d'affaires hors taxes. Nous enregistrons une progression de 25 % par rapport à l'exercice précédent. En outre, le SIDIV a fait appel à du personnel intérimaire pour un montant de 4 911 euros contre 1 354 euros l'an passé ;
- les dotations au compte d'amortissements et provisions se sont élevées à la somme de 12 683 euros, et représentent 1 % du chiffre d'affaires hors taxes ;



- le résultat courant avant impôt et pertes et profits exceptionnels se traduit par un bénéfice de 119 142 euros soit 11 % du chiffre d'affaires hors taxes ;
- le résultat financier s'établit à 13 571 euros, contre -6 564 euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel s'élève à -3 227 euros au 31/12/2012, contre 1 156 euros au titre de l'exercice précédent.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts et amortissements, notre résultat net comptable se solde par un bénéfice d'un montant de 80 234 euros, soit 7 % du chiffre d'affaires hors taxes.

En ce qui concerne les adhésions syndicales ou professionnelles, le SIDIV a adhéré en 2012 à celles-ci :

- EDMA pour 31 800 euros,
- L'UNION pour 39 456 euros,
- FEFIS pour 23 860 euros,
- COFRAC pour 700 euros.

## 2. Evènements passés ayant eu une incidence sur les comptes

Les évènements significatifs intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :  
Relancé par l'UNIPHAR sur le solde dû par le SIDIV sur l'arrêté des comptes 2010, le Bureau a décidé, sur proposition du Président, de solder définitivement notre différent en acquittant ce solde de tout compte

## **II - EVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS APRÈS LA CLOTURE - PERSPECTIVES D'AVENIR**

Depuis la clôture des comptes 2012, aucun évènement ou aucune évolution prévisible à ce jour ne permet de prévoir un quelconque impact sur notre budget 2013.

### **III - PRÉSENTATION DES COMPTES**

Au cours de l'assemblée, les comptes annuels (bilan, compte de résultat, annexe) seront présentés par le rapport financier du trésorier et sera soumis à votre approbation.

➤ Bilan :

☞ A l'actif :

- les valeurs immobilisées brutes sont de 96 819 euros, les amortissements et provisions correspondants de 43 685 euros, soit un montant net de 53 134 euros contre un montant net pour l'exercice précédent de 59 110 euros ;
- les créances et disponibilités nettes sont de 1 579 739 euros contre 1 624 815 euros pour l'exercice précédent.

☞ Au passif :

- les capitaux propres s'élèvent à 1 381 526 euros contre 1 301 292 euros pour l'exercice antérieur ;
- les dettes et produits constatés d'avance s'élèvent à 251 347 euros contre 382 633 euros pour l'année précédente.

➤ Compte de résultat :

Une comparaison détaillée figure au paragraphe « Activité du syndicat »

### **IV - AFFECTATION DU RÉSULTAT**

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à la somme de 80 234 euros

- aux autres réserves : 80 234 euros



A l'issue de l'opération, le compte de capitaux propres de la société s'établira ainsi :

• Capital social	:	euros
• Réserve légale	:	euros
• Autres réserves	:	1 381 526 euros
• Report à nouveau	:	euros
• Situation nette	:	1 381 526 euros

#### **V - DÉPENSES NON DÉDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quindecies du Code Général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

#### **VI - INFORMATIONS SUR LES DETTES FOURNISSEURS PAR DATE D'ÉCHÉANCE**

En application des dispositions des articles L 441-6 et D 441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons la répartition du solde fournisseurs à la date du 31/12/2011 :

• à 30 jours	:	31 203 euros
• autres dates	:	0 euros

#### **VII - INDICATIONS COMPLÉMENTAIRES**

Nous vous informons :

- que les comptes ont été établis selon les mêmes formes et méthodes d'évaluation conformes aux dispositions en vigueur, que pour l'exercice précédent.

#### **VIII - CONTRÔLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux Comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 225-38 du Code de Commerce.

Nous vous rappelons que le Commissaire aux Comptes a été nommé pour une durée de six exercices à compter de l'exercice clos au 31/12/2010.

#### **IX - SITUATION DES MANDATS DES ADMINISTRATEURS**

Mr Yves QUINCHARD préside le SIDIV.

Nous vous rappelons que, conformément à nos statuts, les membres du bureau sont renouvelés par moitié chaque année. Suite à cette élection, les membres réélisent les personnes affectées aux fonctions de Président, Vice-président, Trésorier et Secrétaire Général.



La liste ci-après représente la synthèse des mandats des membres du bureau.

Parmi les Membres du Bureau suivants :

Sont ré éligibles le 5 juin 2013

- M. MASSON (DIASORIN)
- Mme BABER (OCD/LIFESCAN)
- M. QUINCHARD (BIO-RAD): Président du SIDIV
- M. PARRY (DIAGNOSTICA STAGO): Vice Président du SIDIV
- M. LEENHARDT (ROCHE DIAGNOSTICS)

Les membres sortants sont rééligibles.

Les membres du bureau suivants :ont un mandat jusque l'AG de juin 2013

- M. ANDRIEU (BIOMERIEUX)
- M. VERGNE (A.MENARINI DIAGNOSTICS)
- M. PLECHOT (SIEMENS)
- M. BAVEREL (SYSMEX)
- M. BERENDES (ABBOTT)

#### **X - MANDATS ET FONCTIONS EXERCÉES PAR LES MANDATAIRES DU SIDIV**

Nous vous présentons les fonctions exercées au titre d'un mandat par les mandataires du SIDIV :

Mr Yves QUINCHARD :                   Président du SIDIV  
Président de L'UNION  
Membre du bureau de la FEFIS

Mr Christian PARRY :                   Vice-Président du SIDIV  
Vice-Président de l'EDMA  
Vice- Président de la Commission Recherche & Innovation  
d'ARIIS  
Membre du conseil d'Administration d'ARIIS

#### **XI - RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Ce tableau fait partie de l'annexe qui vous est présentée.

#### **XII - CONCLUSION**

Nous nous sommes efforcés de vous donner un aperçu d'ensemble de l'activité du SIDIV au cours de l'exercice écoulé ; nous espérons que vous voudrez bien approuver les résolutions qui vous sont proposées, tant en ce qui concerne les comptes, qu'en ce qui concerne la gestion.

De 15/05/2013  




**SYNDICAT DE L'INDUSTRIE DU  
DIAGNOSTIC IN VITRO  
S.I.D.I.V.**

**7 RUE MARIOTTE**

**75 017 PARIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2012

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

**SYNDICAT DE L'INDUSTRIE DU  
DIAGNOSTIC IN VITRO – S.I.D.I.V.**

Siège Social : 7, Rue Mariotte

75 017 PARIS

**SIRET n°502 725 955 000 20**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE**  
**CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

**Pascal DOMINÉ  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes**

**3 et 5, rue de Cernay**

**51100 REIMS**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission que m'a confiée votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Syndicat de l'industrie du diagnostic in vitro, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de votre Syndicat. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## II – JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Bureau et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à REIMS,

Le 17 MAI 2013

**Pascal DOMINÉ**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
3, Rue de Cernay 51100 REIMS  
Tél : 03 26 50 30 80  
Fax : 03 26 50 30 99  
Siret 518 901 236 00027 APE 6920Z

**Pascal DOMINÉ**  
Commissaire aux comptes

1

**BILAN - ACTIF**

**Pascal DOMINÉ**  
**VISA**

Désignation de l'entreprise : **SYND. INDUST. DU DIAGNOSTIC IN VITRO / S** Durée de l'exercice exprimé en nombre de mois\* **12**  
 Adresse de l'entreprise **7 rue Mariotte** 75017 PARIS Durée de l'exercice précédent\* **12**

Numéro SIRET\* **5 0 2 7 2 5 9 5 5 0 0 0 2 0**

Néant  \*

				Exercice N clos le, <b>13 11 2 2 0 1 2</b>		N-1 <b>13 11 2 2 0 1 1</b>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		Net 4	
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AC				
	Frais de développement *	6 000	CQ	884	5 116		
	Concessions, brevets et droits similaires	4 693	AG	1 465	3 228		
	Fonds commercial (1)		AI				
	Autres immobilisations incorporelles		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AM				
	Terrains		AO				
	Constructions		AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		AS				
	Autres immobilisations corporelles	68 091	AU	41 336	26 755	35 830	
Immobilisations en cours		AW			6 000		
Avances et acomptes		AX					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS				
	Autres participations		CU				
	Créances rattachées à des participations		BB				
	Autres titres immobilisés		BD				
Prêts		BF					
Autres immobilisations financières*	18 035	BH		18 035	17 281		
<b>TOTAL (II)</b>	96 819	BJ	43 685	53 134	59 110		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL				
	En cours de production de biens		BN				
	En cours de production de services		BP				
	Produits intermédiaires et finis		BR				
	Marchandises		BT				
	Avances et acomptes versés sur commandes		BV				
	Clients et comptes rattachés (3)*	417 270	BX		417 270	383 673	
Autres créances (3)	25 074	BZ		25 074	36 141		
Capital souscrit et appelé, non versé		CB					
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	867 733	CD	7 541	860 192	846 724	
	Disponibilités	253 016	CF		253 016	336 528	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	24 187	CH		24 187	21 748	
	<b>TOTAL (III)</b>	1 587 280	CJ	7 541	1 579 739	1 624 815	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	1 684 099	CO	51 226	1 632 873	1 683 925		

Renovis : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (0) (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : \* Immobilisations : Stocks : Créances :

Désignation de l'entreprise : SYND. INDUST. DU DIAGNOSTIC IN VITRO / S

Néant  \*

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	1 301 292	1 192 259
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	80 234	109 032
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 381 526	1 301 292
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	75 928	208 274
	Dettes fiscales et sociales	DY	171 110	137 122
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	4 310	37 238
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	251 347	382 633
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	1 632 873	1 683 925
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	251 347	382 633	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

**Pascal DOMINÉ**  
**VISA**

Désignation de l'entreprise : SYND. INDUST. DU DIAGNOSTIC IN VITRO / S		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	1 021 841	FH		FI	1 021 841	1 002 080
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 021 841	FK		FL	1 021 841	1 002 080	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	2 644	60 400	
	Autres produits (1) (11)					FQ	236	0	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	1 024 722	1 062 480
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	629 416	676 538	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	10 726	8 306	
	Salaires et traitements*					FY	183 923	145 171	
	Charges sociales (10)					FZ	82 403	66 778	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	12 683	11 312
							GB		
Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC			
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
Autres charges (12)					GE		49		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	919 151	908 155	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	105 571	154 326	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 694	8 463	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	25 045	28 681	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	19 367	21 151	
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	49 106	58 295	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	7 541	25 045	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	24		
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	27 970	39 813	
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	35 535	64 859	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	13 571	(6 564)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	119 142	147 762	

Pascal DOMINÉ  
VISA

Désignation de l'entreprise : SYND. INDUST. DU DIAGNOSTIC IN VITRO / S

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			1 191
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD			1 191
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 227		35
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	3 227		35
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(3 227)		1 156
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	35 681		39 886
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 073 828		1 121 966
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	993 594		1 012 934
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	80 234		109 032
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
		- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1	2 644		2 124
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			42
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
Tiers antérieurs		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		3 056			
amende		171			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

SYND. INDUST. DU DIAGNOSTIC IN VITRO / SIDIV  
7 rue Mariotte

75017 PARIS



**ANNEXE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012**

***Fiduciaire de Marne la Vallée***  
*1 bd Aristide Briand*

*77000 MELUN*  
*01 60 68 72 07*

## SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	9
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	11
Valorisation des contributions volontaires	11
Honoraires des commissaires aux comptes	11
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	11
Engagement en matière de pensions et retraites	12
Droit individuel à la formation	12
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			6 000
<b>TOTAL</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 138		3 555
Installations générales agencements aménagements divers	36 422		2 398
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 988		
Immobilisations corporelles en cours	6 000		
<b>TOTAL</b>	77 410		2 398
Prêts, autres immobilisations financières	17 281		754
<b>TOTAL</b>	17 281		754
<b>TOTAL GENERAL</b>	95 828		12 707

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			6 000	6 000
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			4 693	4 693
Installations générales agencements aménagements divers				38 820	38 820
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 716	29 272	29 272
Immobilisations corporelles en cours			6 000		
	TOTAL		11 716	68 091	68 091
Prêts, autres immobilisations financières				18 035	18 035
	TOTAL			18 035	18 035
	TOTAL GENERAL		11 716	96 819	96 819

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	884		884
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 138	327	1 465
Installations générales agencements aménagements divers		16 442	5 623	22 065
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 138	5 849	19 271
	TOTAL	35 580	11 472	41 336
	TOTAL GENERAL	36 718	12 683	43 685

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	884			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	327			
Instal.générales agenc.aménag.divers		5 623			
Matériel de bureau informatique mobilier		5 849			
	TOTAL	11 472			
	TOTAL GENERAL	12 683			

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	25 045	7 541	25 045		7 541
	TOTAL	25 045	7 541	25 045	7 541
	TOTAL GENERAL	25 045	7 541	25 045	7 541
Dont dotations et reprises financières		7 541	25 045		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	18 035	0	18 035
Autres créances clients	417 270	417 270	
Personnel et comptes rattachés	7 000	7 000	
Impôts sur les bénéfices	4 211	4 211	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 863	13 863	
Charges constatées d'avance	24 187	24 187	
<b>TOTAL</b>	<b>484 566</b>	<b>466 531</b>	<b>18 035</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	75 928	75 928		
Personnel et comptes rattachés	35 448	35 448		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 489	46 489		
Taxe sur la valeur ajoutée	88 901	88 901		
Autres impôts taxes et assimilés	272	272		
Autres dettes	4 310	4 310		
<b>TOTAL</b>	<b>251 347</b>	<b>251 347</b>		

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LICENCES ET LOGICIELS	4 693	100.00

**Evaluation des immobilisations corporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Evaluation des amortissements**

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	LINEAIRE	3 à 7 ans
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages		
Matériel de transport	LINEAIRE	3 à 5 ans
Matériel de bureau		
Mobilier	LINEAIRE	3 à 6 ans

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 531-2/21 et 532-6)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Dépréciation des valeurs mobilières**

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art.531-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### Disponibilités en Euros

(Code du Commerce Art. R 123-196 1° et 2°)

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	295 182
Total	295 182

### Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 725
Dettes fiscales et sociales	49 334
Autres dettes	4 235
Total	98 294

### Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 187
Total	24 187



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Effectif moyen**

(Code du Commerce Art. R 123-198; PCG Art. 531-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Total	2	

**Valorisation des contributions volontaires**

Il n'a pas été constaté au cours de l'exercice clos au 31/12/2012 de contributions volontaires (immobilières, mobilières ou en nature) reçues de la part d'entités tierces (confédérations, entreprises publiques, municipalités...).

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 395 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 395 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Néant

**Engagements reçus**

Néant

### Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 532-12)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le passif social du SIDIV s'élève au 31/12/2012 à 8 983 €.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
61 ans	moins d'un an	
56 à 60 ans	1 à 5 ans	
52 à 56 ans	6 à 10 ans	7 545
42 à 51 ans	11 à 20 ans	
32 à 41 ans	21 à 30 ans	1 438
moins de 32 ans	plus de 30 ans	
<b>Engagement total</b>		<b>8 983</b>

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over faible (1%)
- taux de progression (2%)
- taux d'actualisation (2.25%)

### Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 177 heures, la valeur correspondante est estimée à 1616 euros.



**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Codic du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	939 998	944 854	841 170	1 002 080	1 021 841
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Impôts sur les bénéfices	87 238 -	174 315	138 459	98 318	111 094
Participation des salariés au titre de l'exercice		7 733	26 178	39 886	35 681
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Résultat distribué	177 005 -	210 396	59 786	109 032	80 234
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	3	2	2	2	2
Montant de la masse salariale de l'exercice	154 975	149 592	145 911	145 171	183 923
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	72 474	68 902	67 608	66 778	82 403