

PC 24476

00028/90

SAS A+A

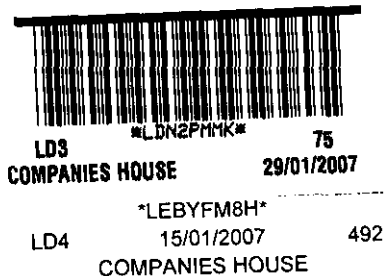
**159 Rue de Silly
92641 BOULOGNE CEDEX**

For the Financial Year ended 30 June 2006

SIRET 44043056900036 APE 741E

Financial Statements

For the Financial Year ended 30 June 2006



Traduction certifiée conforme au document présenté
écrit en Français, traduit en Anglais
par Marie-Françoise FOËX
Traductrice Assermentée - Expert près la Cour d'Appel de Lyon
Le 22 novembre 2006

Marie-Françoise FOËX
Traductrice-Interprète Assermentée
Expert près la Cour d'Appel de Lyon
9, rue d'Inkerman - 69100 VILLEURBANNE
Tél. 33 04 78 65 97 33 - Fax 33 04 78 65 97 28

Certified Translation
from French into English
by Marie-Françoise FOËX
A Sworn Translator
to the Court of Appeal of Lyon
on 22 November 2006

Marie-Françoise FOËX

-1-

I BALANCE SHEET - ASSETS

Name of Company: SAS A+A	Duration of financial year expressed in number of months: 12
Address of company 159 RUE DE SILLY 92641 BOULOGNE CEDEX	Duration of previous financial year: 12
SIRET No. 44043056900036	APE Code 741 E

		Gross	Amortizement, reserves	Financial Year N ended 30062006	N-1 30062005
Capital subscribed not called (I)	AA				

CAPITAL ASSETS

INTANGIBLE ASSETS

Concessions, patents and similar rights	AF	97,755	AG	89,243	8,512	19,294
Goodwill (1)	AH	6,199,814			6,199,814	6,199,814

FIXED ASSETS

Other fixed assets	AT	833,426	AU	546,234	287,192	367,380

FINANCIAL ASSETS (2)

Other participations	CU	8,000			8,000	8,000
Other financial assets	BH	216,971			216,971	201,094
TOTAL (II)	BJ	7,355,968	BK	635,477	6,720,490	6,795,584

CIRCULATING ASSETS

Current statement of services	BP	3430,659			3,430,659	
-------------------------------	----	----------	--	--	-----------	--

ACCOUNTS RECEIVABLE

Clients and attached accounts (3)	BX	6,615,914		68,995	6,546,919	4,200,023
Other accounts receivable (3)	BZ	244,388			244,388	158,179

DIVERSE

Availabilities	CF	41,604			41,604	434,917
----------------	----	--------	--	--	--------	---------

Regularisation accounts

Charges noted in advance (3)	CH	466,848			466,848	232,363
TOTAL (III)	CJ	10,799,415	CK	68,995	10,730,419	5,029,483

GENERAL TOTAL (I to VI)

CO	18,155,384	1A	704,473	17,450,910	11,825,067
-----------	-------------------	-----------	----------------	-------------------	-------------------

Traduction certifiée conforme au document présenté
écrit en Français, traduit en Anglais
par Marie-Françoise FOËX
Traductrice Assermentée - Expert près la Cour d'Appel de Lyon
Le 22 novembre 2006

Marie-Françoise FOËX
Traductrice-Interprète Assermentée
Expert près la Cour d'Appel de Lyon
9, rue d'Inkerman - 69100 VILLEURBANNE
Tél. 33 04 78 65 97 33 - Fax 33 04 78 65 97 28

Certified Translation
from French into English
by Marie-Françoise FOËX
A Sworn Translator
to the Court of Appeal of Lyon
on 22 November 2006

FOËX

-2-

2 **BALANCE SHEET – LIABILITIES before distribution**

Name of Company: SAS A+A

CAPITAL

		Financial Year N	Financial Year N -1
Company or individual capital (I) (Of which paid: 6,385,744)	DA	6,385,744	6,385,744
Legal reserve (3)	DD	63,857	51,435
Other reserves (Including reserve relating to purchase of original works by living artists EJ)	DG	361	62
RESULT OF FINANCIAL YEAR (profit or loss)	DI	1,330,310	600,721
TOTAL (I)		7,780,273	7,037,963

LIABILITIES (4)

Borrowings and liabilities with credit organisations (5)	DU	991,534	302,038
Diverse borrowings and financial liabilities (Including participative loans EI)	DV	162,036	89,504
Advances and deposits received on current orders	DW	39,057	39,057
Supplier liabilities and attached accounts	DX	2,083,744	1,233,952
Tax and social liabilities	DY	3,145,055	1,954,249
Other liabilities	EA	22,792	420,960

Regularisation account

Revenue noted in advance (4)	EB	3,226,416	747,341
TOTAL (IV)	EC	9,670,637	4,787,104
GENERAL TOTAL (I to V)	EE	17,450,910	11,825,067

REFERENCES

(4) Liabilities and revenue noted less than one year in advance	EG	9,424,994	4,579,439
(5) Including current accommodations and bank credit balances	EH	715,545	162,111

Traduction certifiée conforme au document présenté
écrit en Français, traduit en Anglais
par Marie-Françoise FOËX
Traductrice Assementée – Expert près la Cour d'Appel de Lyon
Le 22 novembre 2006

Marie-Françoise FOËX
Traductrice-Interprète Assementée
Expert près la Cour d'Appel de Lyon
9, rue d'Inkerman – 69100 VILLEURBANNE
Tél. 33 04 78 65 97 33 – Fax 33 04 78 65 97 28

Certified Translation
from French into English
by Marie-Françoise FOËX
A Sworn Translator
to the Court of Appeal of Lyon
on 22 November 2006

FOËX

3 INCOME STATEMENT FOR THE FINANCIAL YEAR (Multi-step)

Name of Company: SAS A+A

	Financial Year N			Financial Year (N -1)
	France	Export and inter- community deliveries	Total	

OPERATING REVENUES

Production sold: services	FG	13,206,007	FH	3,501,429	FI	16,707,436	14,871,866
Net turnovers	FJ	13,206,007	FK	3,501,429	FL	16,707,436	14,871,866
Production stored					FM	3,430,659	
Adjustments on amortizements and provisions, transfer of charges (9)					FP	10,596	5,700
Other revenues (1) (11)					FQ	7,897	21
Total operating revenues (2) (I)					FR	20,156,589	14,877,588

OPERATING EXPENSES

Purchases of raw materials and other supplies (including Customs duties)	FU			15,290
Other purchases and external expenses (3) (6 b)	FW	11,451,468		8,719,165
Taxes, duties and assimilated payments	FX	332,343		251,900
Salaries and wages	FY	3,740,426		3,186,497
Social contributions	FZ	2,036,808		1,441,955

ALLOCATIONS TO OPERATING PROVISIONS

On fixed assets - allocations to amortisements	GA	151,914		186,163
On current assets: allocations to provisions	GC	68,995		
Other expenses (12)	GE	3,524		93
Total operating expenses (4) (II)	GF	17,785,480		13,801,066
1- OPERATING RESULT (I - II)	GG	2,371,109		1,076,521

FINANCIAL PRODUCTS

Other interest and assimilated products	GL	1,438		3,370
Positive exchange differences	GN	1,183		231
Total financial products (V)	GP	2,621		3,601

FINANCIAL EXPENSES

Interest and assimilated expenses (6)	GR	37,802		37,831
Negative exchange differences	GS	3,508		28
Total financial expenses (VI)	GU	41,311		37,860
2- FINANCIAL RESULT (V - VI)	GV	(38,690)		(34,258)
3- CURRENT RESULT BEFORE TAX (I - II + III - IV + V - VI)	GW	2,332,418		1,042,262

Traduction certifiée conforme au document présenté
écrit en Français, traduit en Anglais
par Marie-Françoise FOËX
Traductrice Assermentée - Expert près la Cour d'Appel de Lyon
Le 22 novembre 2006

Marie-Françoise FOËX
Traductrice-Interprète Assermentée
Expert près la Cour d'Appel de Lyon
9, rue d'Inkerman - 69100 VILLEURBANNE
Tél. 33 04 78 65 97 33 - Fax 33 04 78 65 97 28

Certified Translation
from French into English
by Marie-Françoise FOËX
A Sworn Translator
to the Court of Appeal of Lyon
on 22 November 2006

FOËX

4 **INCOME STATEMENT FOR THE FINANCIAL YEAR (continuation)**

Name of Company: SAS A+A

EXCEPTIONAL REVENUES

		Financial Year N	Financial Year N -1
Exceptional revenues on management operations	HA		18,503
Exceptional revenues on capital operations	HB	16,500	8,411
Total exceptional revenues (7) (VII)	HD	16,500	26,915

EXCEPTIONAL EXPENSES

Exceptional expenses on management operations (6 b)	HE	8,525	2,451
Exceptional expenses on capital operations	HF	3,632	8,490
Total exceptional expenses (7) (VIII)	HH	12,158	10,941
4 - EXCEPTIONAL INCOME (VII - VIII)	HI	4,341	15,973
Employee participation in company results (IX)	HJ	253,218	98,757
Taxes on profits (X)	HK	753,232	358,757
TOTAL REVENUES (I + III + V + VII)	HL	20,175,711	14,908,104
TOTAL EXPENSES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	18,845,400	14,307,382
5 - PROFIT OR LOSS (Total revenues - total expenses)	HN	1,330,310	600,721

REFERENCES

(3)	Including - Credit - moveable lease	HP	81,395	47,254
(9)	Including transfers of charges	AI	10,596	5,700
PENALTIES AND DIVERSE FINES			Exceptional expenses 1,055	Exceptional revenues
V.N.C. TRANSFERED ASSETS			3,633	16,500
TRANSFERED ASSETS PRICE			7,470	
DIVERSE LOSS / CLIENTS - SUPPLIERS			12,158	16,500
Total				

Traduction certifiée conforme au document présenté
écrit en Français, traduit en Anglais
par Marie-Françoise FOËX
Traductrice Assermentée - Expert près la Cour d'Appel de Lyon
Le 22 novembre 2006

Marie-Françoise FOËX
Traductrice-Interprète Assermentée
Expert près la Cour d'Appel de Lyon
5, rue d'Inkerman - 69100 VILLEURBANNE
Tél. 33 04 78 65 97 33 - Fax 33 04 78 65 97 28

Certified Translation
from French into English
by Marie-Françoise FOËX
A Sworn Translator
to the Court of Appeal of Lyon
on 22 November 2006

FOËX

SAS A+A

159 RUE DE SILLY

92641 BOULOGNE CEDEX

Exercice clos le : 30 juin 2006

SIRET : 44043056900036

APE : 741E

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le : 30 juin 2006

Marie-Françoise FOËX
Traductrice-Interprète Assermentée
Expert près la Cour d'Appel de Lyon
100 d'Anjou - 69100 VILLEURBANNE
Tél : 33 04 78 65 97 33 - Fax 33 04 78 65 97 28

22/11/06

M.F. - 1 -

Espace 2050 BILAN ACTIF

Page 21 / 59

1

BILAN - ACTIF

D.G.I. N° 2050
(2006)

6

Formulaire obligatoire (article 13 A
du code général des impôts)Désignation de l'entreprise : SAS A+A Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 159 RUE DE SILLY 92641 BOULOGNE CEDEX Durée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 44043056900036 Code APE 741E Néant ☐

				Exercice N clos le, <u>30062006</u>	N-1 <u>30062005</u>
		Bnt 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT	ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I) AA			
		Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de recherche et développement * AD	AE		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	89 243	19 294
		Fonds commercial (1) AH	AI	6 199 814	6 199 814
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
		Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	546 234	367 380
		Immobilisations en cours AV	AW		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes AX	AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV	8 000	8 000
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
		Autres titres immobilisés BD	BE		
		Prêts BF	BG		
		Autres immobilisations financières* BH	BI	216 971	201 094
		TOTAL (II) BJ	BK	6 720 490	6 795 584
	ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ	3 430 659	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT	BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		4 000
		Clientèles et comptes rattachés (3)* BX	BY	68 995	4 200 023
CECIS SA	CRÉANCES	Autres créances (3) BZ	CA	244 388	158 179
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE		
	DIVERS	Disponibilités CF	CG	41 604	434 917
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	466 848	232 363
	Comptes de régularisation	TOTAL (III) CJ	CK	68 995	10 730 419
		Charges à répartir sur plusieurs exercices* (IV) CL			
		Primes de remboursement des obligations (V) CM			
		Ecart de conversion actif* (VI) CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	IA	17 450 910	11 825 067
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an CR	
	Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :	
	Immobilisations :				

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

A+A

22/11/06

N° 2

Marie-Françoise FOËX
Traductrice-Interprète Assermentée
Expert près la Cour d'Appel de Lyon
9, rue d'Inkermann - 69100 VILLEURBANNE
Tél. 33 04 78 65 97 33 - Fax 33 04 78 65 97 28

10473

Classe 2051 BILAN PASSIF

Page 22 / 59

2

BILAN - PASSIF avant répartition

D.G.I. N° 2051
(2006)

6

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS A+A

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

		Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 6 385 744...)	DA 6 385 744	6 385 744
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD 63 857	51 435
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG 361	62
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 1 330 310	600 721
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL 7 780 273	7 037 963
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
Provisions pour risques et charges	TOTAL (II)	DO	
	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
DETTES (4)	TOTAL (III)	DR	
	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 991 534	302 038
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 162 036	89 504
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW 39 057	39 057
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 2 083 744	1 233 952
	Dettes fiscales et sociales	DY 3 145 055	1 954 249
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA 22 792	420 960
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB 3 226 416	747 341
	TOTAL (IV)	EC 9 670 637	4 787 104
Ecart de conversion passif* (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 17 450 910	11 825 067
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	{ Ecart de réévaluation libre	ID	
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG 9 424 994	4 579 439
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH 715 545	162 111

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

CEGID SA

Maria-Françoise FOËX
 Traductrice-Interprète Assermentée
 Expert près la Cour d'Appel de Lyon
 9, rue d'Inkermann - 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 33 04 78 05 97 35 - Fax 33 04 78 05 97 28

A+A

29/11/06

- 3 -

10473



Liasse 2052 COMPTE DE RESULTAT

Page 23 / 59

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

D.G.I. N° 2052
(2006)

6

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS A+A

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

		Exercice N			Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC	
	Production vendue	FD		FE	FF	
	biens *					
	services *	FG	13 206 007	FH	FI	16 707 436
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	13 206 007	FK	FL	16 707 436
	Production stockée*				FM	3 430 659
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	10 596
	Autres produits (1) (11)				FQ	7 897
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	20 156 589
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	15 290
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	11 451 468
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	332 343
	Salaires et traitements*				FY	3 740 426
	Charges sociales (10)				FZ	2 036 808
	DOTATIONS D'EXPLOITATION				GA	151 914
	Sur immobilisations				GB	
PRODUITS FINANCIERS	~ dotations aux amortissements*					
	~ dotations aux provisions*					
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	68 995
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	3 524
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	17 785 480
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	2 371 109
	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
	Produits financiers de participations (5)				GJ	
CHARGES FINANCIÈRES	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 438
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	1 183
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	2 621
	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	37 802
	Différences négatives de change				GS	3 508
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
CEGID SA	Total des charges financières (VI)				GU	41 311
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(38 690)
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	2 332 418

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

A+A

22/11/06

Marie-Françoise FOEX
Traductrice-Interprète Assemblée

10473

Expert près la Cour d'Appel de Lyon
9, rue d'Inkermann - 69100 VILLEURBANNE
Tél. 33 04 78 65 97 33 - Fax 33 04 78 65 97 28

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

D.G.I. N° 2053

(2006)

6

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS A+A

Néant ☐ *

		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	18 503	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	16 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	26 915	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 525	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 632	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	10 941	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	15 973	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	98 757	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	358 757	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	14 908 104	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	14 307 382	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	600 721	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	47 254
		- 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	5 700	
	(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		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle):		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
PENALITES ET AMENDES DIVERSES		1 055		
V.N.C IMMOBILISATIONS CEDEES		3 633		
PRIX DE CESSON IMMOBILISATIONS			16 500	
DIVERS PERTES / CLIENTS -FOURNISSEURS		7 470		
Total		12 158	16 500	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

CREDIT SA

Marie-Françoise FOEX

Diplômée Interprète Assermentée

Expert près la Cour d'Appel de Lyon

9, rue d'Alsace - 69100 VILLEURBANNE

Tél. 33 04 78 65 97 32 - Fax 33 04 78 65 97 28

A+A

22/11/06

10473

Néop

- 5 -