A.G. EXPERTISE

ATTESTATION DE MISSION DE PRESENTATION

DES DOCUMENTS DE SYNTHESE

Dans le cadre de la mission de présentation de l'arrêté de comptes de la SAS ALTERNATIV DGDI, sur l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010.

et conformément aux termes de la mission qui nous a été confiée par la SAS ALTERNATIV DGDI, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'ordre des experts comptables.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance de l'arrêté de comptes.

Les documents de synthèse ci-joints, qui comportent 17 pages se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	595.895 Euros
- Chiffre d'affaires	1.677.006 Euros
- Résultat net	12.827 Euros

Paris, le 14 Avril 2011

Micheline DEBRAY
Expert-Comptable Associée

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	2 691	2 530	161	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 505	1 409	1 096	2 192
Autres immobilisations corporelles	52 639	16 946	35 693	24 329
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	600		600	600
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 940		55 940	3 577
	114 376	**20 886**	**93 490**	**30 698**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	98 329	1 489	96 840	63 116
Avances et acomptes versés sur commandes				250
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	361 971	5 624	356 347	310 166
Autres créances	16 232		16 232	12 637
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	10 285		10 285	4 421
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 590		17 590	31 930
Charges constatées d'avance (3)	5 111		5 111	5 273
	509 517	**7 113**	**502 404**	**427 792**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	**623 893**	**27 999**	**595 895**	**458 490**

(1) *Dont droit au bail*
(2) *Dont à moins d'un an (brut)*
(3) *Dont à plus d'un an (brut)*

BILAN PASSIF

	31/12/2010 Net	31/12/2009 Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 262 500)	262 500	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 500	
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	3 000	3 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	3 075	173 546
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	12 827	9 530
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	288 903	**216 075**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	37 342	619
Emprunts et dettes financières (3)	432	7 750
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	175 929	135 522
Dettes fiscales et sociales	86 471	89 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 819	9 248
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	306 992	**242 415**
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	**595 895**	**458 490**
(1) Dont à plus d'un an (a)	*10 850*	
(1) Dont à moins d'un an (a)	*296 142*	*242 415*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	*21 779*	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010			31/12/2009
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 402 788	8 704	1 411 492	1 282 664
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	264 585	929	265 514	222 221
Chiffre d'affaires net	**1 667 373**	**9 633**	**1 677 006**	**1 504 885**
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			1 983	383
Reprises sur provisions et transfert de charges			11 727	
Autres produits			54	88
			1 690 770	**1 505 356**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 137 882	1 005 299
Variation de stocks			(34 637)	8 902
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			228 129	162 338
Impôts, taxes et versements assimilés			5 347	5 298
Salaires et traitements			227 877	210 090
Charges sociales			98 669	80 928
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 808	10 216
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 144	1 294
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			23	2 908
			1 679 242	**1 487 274**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**11 529**	**18 081**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				964
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
				964
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 726	780
Différences négatives de change			2	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			1 727	**780**
RESULTAT FINANCIER			**(1 727)**	**184**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**9 801**	**18 265**

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 419	1 551
Sur opérations en capital	27 597	8 779
Reprises sur dépréciations, provisions et tranferts de charges		
	32 016	**10 331**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 588	18 108
Sur opérations en capital	18 402	1 086
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	28 990	**19 194**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 026**	**(8 863)**
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		**(128)**
Total des produits	**1 722 786**	**1 516 651**
Total des charges	**1 709 959**	**1 507 121**
BENEFICE OU PERTE	**12 827**	**9 530**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*6 845*	*8 847*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques	X		
Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)			X
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions et dépréciations (simplifié)		X	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan	X		
Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)		X	
Etat des créances et dettes (simplifié)		X	
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Variation détaillée des stocks et en-cours	X		
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		X	
Variation de la provision spéciale de réévaluation		X	
Variation de la réserve de réévaluation		X	
Frais d'établissement		X	
Frais de recherche appliquée et de développement		X	
Amortissements des frais de recherche et de développement		X	
Fonds commercial		X	
Intérêts immobilisés		X	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
Différences d'évaluation sur éléments fongibles		X	
Avances aux dirigeants		X	
Produits à recevoir	X		
Detail des produits à recevoir			X
Detail des écritures des produits à recevoir		X	
Charges à payer	X		
Detail des charges à payer			X
Detail des écritures des charges à payer		X	
Produits et charges constatés d'avance	X		
Detail des produits constatés d'avance			X
Detail des écritures des produits constatés d'avance		X	
Detail des charges constatées d'avance			X
Detail des écritures des charges constatées d'avance		X	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		X	

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges exceptionnelles		X	
Détail des produits exceptionnels		X	
Composition du capital social	X		
Parts bénéficiaires		X	
Obligations convertibles		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail	X		
Engagements financiers	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2		X	
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants		X	
Effectif moyen		X	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société		X	
Liste des filiales et des participations		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4		X	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		X	
Produits et charges exceptionnels		X	
Transferts de charges		X	
Détail des écritures de transferts de charges		X	
Liste par nature des frais accessoires d'achats		X	
Tableau des résultats des cinq derniers exercices		X	
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	
Participation des salariés		X	
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières		X	
Tableaux du portefeuille de TIAP		X	
Détail des emprunts		X	
Détail des crédit-bails		X	
Entreprises liées		X	

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Variation des capitaux propres		X	
Tableau d'amortissement des immobilisations		X	

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	**Total I**			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**Total II**	**2 221**		**470**
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		2 505		
Installations générales, agencements et aménagements divers		5 202		
Matériel de transport				20 147
Matériel de bureau et informatique, mobilier		42 847		18 022
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	**50 555**		**38 169**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		600		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 577		52 363
	Total IV	**4 177**		**52 363**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**56 953**		**91 002**

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	**(I)**				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**(II)**			**2 691**	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				2 505	
Installations générales, agencements et aménagements divers				5 202	
Matériel de transport			3 147	17 000	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			30 432	30 437	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Total III			**33 579**	**55 144**	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				600	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				55 940	
Total IV				**56 540**	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			**33 579**	**114 376**	

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	2 221	309		2 530
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		313	1 096		1 409
Installations générales, agencements et aménagements divers		2 537	1 040		3 577
Matériel de transport			1 719		1 719
Matériel de bureau et informatique, mobilier		21 184	5 643	15 177	11 650
Emballages récupérables et divers					
	Total III	24 034	9 499	15 177	18 355
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 255	9 808	15 177	20 886

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR

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'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
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)							

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				
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				
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	575	1 489	575	1 489
Sur comptes clients	4 525	4 655	3 556	5 624
Autres dépréciations				
Total III	**5 100**	**6 144**	**4 131**	**7 113**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**5 100**	**6 144**	**4 131**	**7 113**

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*	*6 144*	*4 131*
	- financières		
	- exceptionnelles		

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	55 940	4 280	51 660
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 727	6 727	
Autres créances clients	355 244	355 244	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	584	584	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	12 201	12 201	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	550	550	
Débiteurs divers	2 897	2 897	
Charges constatées d'avance	5 111	5 111	
Total	**439 255**	**387 595**	**51 660**

(1) *Dont prêts accordés en cours d'exercice*	
(1) *Dont remboursements obtenus en cours d'exercice*	
(2) *Prêts et avances consenties aux associés*	*550*

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	22 787	22 787		
- à plus d'un an à l'origine	14 555	3 705	10 850	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	175 929	175 929		
Personnel et comptes rattachés	14 531	14 531		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 238	48 238		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 653	17 653		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 048	6 048		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	432	432		
Autres dettes	6 819	6 819		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	**306 992**	**296 142**	**10 850**	

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*	*15 640*
(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*	*1 085*
(2) *Emprunt, dettes contractés auprès des associés*	*432*

VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET DES EN-COURS

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	98 329	63 692	34 637	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	**98 329**	**63 692**	**34 637**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée (ou déstockage de production)		**II + III**		

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	32 622	29 482
Autres créances	584	1 983
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	**33 206**	**31 465**

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 009	619
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 182	1 053
Dettes fiscales et sociales	27 283	21 768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	1 415	4 738
Total	**56 889**	**28 178**

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	5 111	5 273
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**5 111**	**5 273**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

Différentes catégories de titres	Valeur nominale		Nombre de titres			
	Au début de l'exercice	En fin d'exercice	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant exercic	En fin d'exercice
ACTIONS	60,00000	420,00000	500	125		625

CREDIT BAIL

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

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	5 800	1 160	1 547	4 253	1 796	2 394
Immobilisations en cours						
Total	**5 800**	**1 160**	**1 547**	**4 253**	**1 796**	**2 394**

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 796	1 197		2 993	58	
Immobilisations en cours						
Total	**1 796**	**1 197**		**2 993**	**58**	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	3 051
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
LOCATIONS LONGUE DUREE	3 726
INTERETS SUR EMPRUNT	1 930
Total (1)	**8 706**

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Total	