

Association « Village 12 »

Cour de la gare

12200 Villefranche-de-Rouergue

Rapport Général

Du

Commissaire aux Comptes

Exercice du 1^{er} janvier 2007 au 31 décembre 2007

RAPPORT **DU** **COMMISSAIRE AUX COMPTES**

(Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2007)

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

** le contrôle des comptes annuels de l'association VILLAGE 12, tels qu'ils sont joints au présent rapport :*

** La justification de nos appréciations ;*

** les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.*

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

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions 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 l'association à la fin de cet exercice.

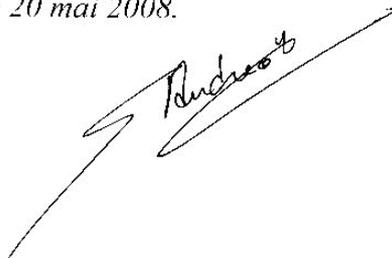
*Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci dessus ,nous attirons votre Attention sur le point suivant exprimé dans la note 3 de l'annexe
L'activité de la filiale a fait apparaître un déficit de 29 781.65 euros
Et l'évolution de son activité doit etre suivie attentivement*

2. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villefranche de Rouergue,
Le 20 mai 2008.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "André", written over a long, sweeping horizontal line that extends to the left and right.

RAPPORT SPECIAL

DU

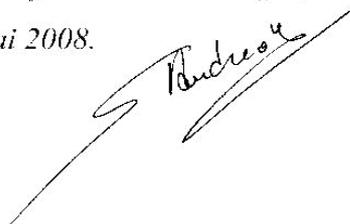
COMMISSAIRE AUX COMPTES

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31.12.2007, il ne nous a été donné avis d'aucune convention entre V12 et ses dirigeants.

Fait à Villefranche de Rouergue,

Le 20 mai 2008.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bouché', is written over a diagonal line that extends from the bottom left towards the top right.

VILLAGE 12

Cour de la Gare

12200 VILLEFRANCHE DE ROUERGUE

Comptes annuels au 31/12/2007

Siret :

Code APE :



BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2007	31/12/2006
		Brut 1	Amortissements provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	6 953,15	6 864,92	88,23	1 420,66
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions	693 004,09	78 179,89	614 824,20	498 287,81	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 179,97	2 868,40	1 311,57	1 708,35	
Autres immobilisations corporelles	95 322,40	71 925,96	23 396,44	17 656,28	
Immobilisations en-cours				109 489,07	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)					
Participations (méthode de mise en équival.)					
Autres participations	94 487,84	54 000,00	40 487,84	487,84	
Créances rattachées à des participations					
T.I.A.P					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 654,98		1 654,98	1 654,98	
Total (II)		895 602,43	213 839,17	681 763,26	630 704,99
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES				
	Clients et comptes rattachés (3)	97 352,19		97 352,19	82 715,21
	Autres créances (3)	188 367,29		188 367,29	266 195,60
Capital souscrit et appelé, non versé					
DIVERS					
V.M.P (dont actions propres :)				9 792,00	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	22 070,78		22 070,78	40 591,96	
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Charges constatées d'avance (3)	1 496,05		1 496,05	142,76	
Total (III)	309 286,31		309 286,31	399 437,53	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)					
Primes de remboursement d'obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 204 888,74	213 839,17	991 049,57	1 030 142,52	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes	(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		



BILAN PASSIF

		31/12/2007	31/12/2006
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	58 848,36	58 848,36
	Report à nouveau	273 003,92	265 765,95
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-45 672,44	7 237,97
	Subventions d'investissement	237 456,85	254 401,85
Provisions réglementées			
Total (I)		523 636,69	586 254,13
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	258 592,45	278 118,96
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	80 415,49	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 691,00	56 421,81
	Dettes fiscales et sociales	59 223,57	65 926,72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 776,66	2 442,22
Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	17 713,71	40 978,68
Total (IV)		467 412,88	443 888,39
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		991 049,57	1 030 142,52
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
		Ecart de réévaluation libre	
		Réserve de réévaluation (1976)	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		208 820,88	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			



COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

				31/12/2007	31/12/2006	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation	Total	Total	
	Ventes de marchandises	439,25		439,25	659,00	
	Production vendue	biens				
		services	234 814,20		234 814,20	189 658,57
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (14)	235 253,45		235 253,45	190 317,57	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				313 511,45	358 697,35	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)				16 899,79	16 816,91	
Autres produits (1) (11)				477,17	226,77	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				566 141,86	566 058,60	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			377,62	1 498,37	
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)			53,99	531,29	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			123 505,17	131 666,58	
	Impôts, taxes et versements assimilés			25 991,23	26 710,54	
	Salaires et traitements			263 146,51	296 131,67	
	Charges sociales (10)			94 124,04	96 144,62	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			52 784,13	24 880,47	
	Dotations aux provisions sur immobilisations					
	Dotations aux provisions sur actif circulant					
	Dotations aux provisions pour risques et charges					
	Autres charges (12)			1 301,52	310,63	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				561 284,21	577 874,17	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				4 857,65	-11 815,57	
OPERATIONS EN COMBINÉ	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			425,70	691,18	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				425,70	691,18	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions			20 000,00		
	Intérêts et charges assimilées (6)			14 861,06	6 121,09	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				34 861,06	6 121,09	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-34 435,36	-5 429,91	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-29 577,71	-17 245,48	



COMpte DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

		31/12/2007	31/12/2006
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 169,76	1 678,15
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 945,00	9 308,00
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	18 114,76	10 986,15
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	34 209,49	2 037,91
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	34 209,49	2 037,91
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-16 094,73	8 948,24
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		-15 535,21
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		584 682,32	577 735,93
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		630 354,76	570 497,96
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		-45 672,44	7 237,97

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	8 009,04	2 482,47
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	2 356,10	739,95
			- Crédit-bail immobilier		
	(4)		Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)		Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)		Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)		Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)		Dont transfert des charges	16 899,79	16 816,91
	(10)		Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)		Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)		Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)		Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)		Chiffre d'affaires en Euros et centimes	235 253,45	190 317,57
(15)		Résultat en Euros et centimes	-45 672,44	7 237,97	



SARL CARRIERE

VILLAGE 12

Euros avec 2 décimales

Annexe

**Principes, règles et méthodes comptables****Généralités sur les règles comptables**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Immobilisations**Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Fonds Commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	6 953			6 953
Total	6 953			6 953
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions	530 411	162 593		693 004
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 180			4 180
- Autres instal, agencements, aménagements divers	24 158			24 158
- Matériel de transport	9 048			9 048
- Autres immobilisations corporelles	160 867	10 739		62 116
Total	728 664	173 331		792 506
Immobilisations financières				
Immobilisations financières	36 143	60 000		96 143
Total	36 143	60 000		96 143
Total général	771 760	233 331		895 602



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Immobilisations incorporelles	5 532	1 332		6 865
Total	5 532	1 332		6 865
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions sur soi propre	32 123	46 056		78 180
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 472	397		2 868
- Autres instal, agencements, aménagements divers	23 830	89		23 919
- Matériel de transport	9 048			9 048
- Autres immobilisations corporelles	34 050	4 909		38 959
Total	101 523	51 452		152 974
Total général	107 055	52 784		159 839

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CHARGES D'EXPLOITATION	01/01/2008	31/12/2008	1 496		
Total			1 496		

Dettes

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	258 592	0		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	258 592	19 992	64 045	174 555
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>	80 415	80 415		
Total	339 008	100 407	64 045	174 555

Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
DIVERS PRODUITS	01/01/2008	31/12/2008	25		
SUBVENTIONS	01/01/2008	31/12/2008	17 689		
Total			17 714		

**Autres informations****Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	5 902
CONGES PAYES	19 005
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	6 536
DIVERSES CHARGES A PAYES	4 782
UNIFAF	995
Total	37 220

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	98 217
Total	98 217

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 655		1 655
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	97 352	97 352	
Créance représentative de titres (Prêt ou remis en garantie) (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	305	305	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	188 062	188 062	
Charges constatées d'avance	1 496	1 496	
Totaux	288 870	287 215	1 655
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			



Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	258 592	19 992	64 045	174 555
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)	80 415	80 415		
Fournisseurs et comptes rattachés	45 691	45 691		
Personnel et comptes rattachés	32 190	32 190		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 034	27 034		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	5 777	5 777		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	17 714	17 714		
Total	467 413	227 883	64 045	174 555
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		

Etat des provisions

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'ex.	Diminutions Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations Sur stocks et en cours Sur clients et comptes rattachés Autres prov. pour dépréciation	34 000	20 000		54 000
Total		34 000	20 000		54 000