

AUDIT ET FINANCE S.A.R.L.

---

**LE POLYÈDRE**

4, IMPASSE SAINT-JEAN

74600 SEYNOD

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2010

**LE POLYÈDRE**

**4, IMPASSE SAINT-JEAN**

**74600 SEYNOD**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de "l'Association le Polyèdre", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 la société à la fin de cet exercice.

## II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, notamment à l'examen des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées 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 notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables 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 financier qui nous a été transmis.

Fait à Cran-Gevrier,  
le 26 janvier 2011

Le Commissaire aux Comptes,  
AUDIT ET FINANCE

Daniel LAGUNA



**BILAN**

Actif	Du 01/09/2009 au 31/08/2010			31.08.2009
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	8 739.78	8 169.51	570.27	2 538.66
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES				
DROIT AU BAIL				
AUTRES	8 739.78	8 169.51	570.27	2 538.66
AVANCES ET ACOMPTE				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	189 156.93	121 993.81	67 163.12	2 442.19
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE				
AUTRES	189 156.93	121 993.81	67 163.12	2 442.19
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>197 896.71</b>	<b>130 163.32</b>	<b>67 733.39</b>	<b>4 980.85</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES				
<b>CREANCES</b>	<b>53 185.69</b>		<b>53 185.69</b>	<b>22 713.35</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTE RATTACHES	1 222.52		1 222.52	964.00
AUTRES	51 963.17		51 963.17	21 749.35
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>341 504.71</b>		<b>341 504.71</b>	<b>399 341.63</b>
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>4 647.83</b>		<b>4 647.83</b>	<b>9 006.83</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>19 641.58</b>		<b>19 641.58</b>	<b>17 350.38</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>418 979.81</b>		<b>418 979.81</b>	<b>448 412.19</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>616 876.52</b>	<b>130 163.32</b>	<b>486 713.20</b>	<b>453 393.04</b>



**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/08/2010 Montant</b>	<b>31.08.2009 Total</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	228 181.51	255 820.10
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 886.18	-27 638.59
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>232 067.69</b>	<b>228 181.51</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	208.88	663.13
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>	<b>208.88</b>	<b>663.13</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>232 276.57</b>	<b>228 844.64</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	19 520.49	19 520.49
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>	<b>19 520.49</b>	<b>19 520.49</b>
<b>FONDS DEDIES (4)</b>		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS	18 605.93	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	28 612.93	13 220.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	40 621.39	47 448.57
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	29 209.22	29 025.78
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	117 866.67	115 333.33
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>234 916.14</b>	<b>205 027.91</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>486 713.20</b>	<b>453 393.04</b>



## COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/09/2009 au 31/08/2010

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/09/2009 au 31/08/2010		31.08.2009
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	44 087.93		45 776.22
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	201 243.13		170 643.16
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	35 068.44		33 653.71
SALAIRES ET TRAITEMENTS	408 989.08		426 043.98
CHARGES SOCIALES	137 205.64		135 739.49
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		5 428.21	18 195.32
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	5 428.21		7 787.40
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			10 407.92
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	2 275.81		2 086.36
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>834 298.24</b>	<b>832 138.24</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			855.52
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)</b>			<b>855.52</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	6 580.00		
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>6 580.00</b>	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)			
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>840 878.24</b>	<b>832 993.76</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>3 886.18</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>844 764.42</b>	<b>832 993.76</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/09/2009 au 31/08/2010		31.08.2009
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	399 529.70		330 951.03
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>399 529.70</b>	<b>330 951.03</b>
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	402 615.24		409 264.25
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	8 998.51		10 287.93
COLLECTES			
COTISATIONS	24 316.00		23 856.00
AUTRES PRODUITS	650.00		799.00
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>436 579.75</b>	<b>444 207.18</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>836 109.45</b>	<b>775 158.21</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES	6.18		6.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	7 694.54		19 403.10
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>7 700.72</b>	<b>19 409.10</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION			82.99
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	954.25		587.07
REPRISES SUR PROVISIONS			10 117.80
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>954.25</b>	<b>10 787.86</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>844 764.42</b>	<b>805 355.17</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			<b>27 638.59</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>844 764.42</b>	<b>832 993.76</b>

