

**Alain LAVAUT**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Nîmes  
24, chemin des Coteaux de la Vaunage  
**30820 CAVEIRAC**

SIRET : 494 700 933 00018

**ASSOCIATION VERRERIE D'ALES**

Pôle culturel de Rochebelle  
Chemin de Saint-Raby

**30106 ALES CEDEX**

**451 571 475 00016 R.C.S. NIMES**

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

**EXERCICE 2011**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association VERRERIE D'ALES 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 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 l'association à la fin de cet exercice.

## ***II - Justification de nos appréciations***

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et leur conformité par rapport aux informations données dans l'annexe ;
- Nous n'avons pas de remarques particulières à formuler au sujet de la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations qui s'inscrivent dans notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, 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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

FAIT A CAVEIRAC  
Le 20 mars 2012

**Le Commissaire aux comptes**



**A. LAVAUT.**



ASS VERRERIE D'ALES  
 Designation de l'entreprise  
 Adresse de l'entreprise : Pôlé culturel de Rochebeille 30106 ALES Cedex  
 Numéro SIRET\* : 4 5 1 5 7 1 4 7 5 0 0 0 1 6  
 Durée de l'exercice en nombre de mois\* : 12  
 Durée de l'exercice précédent\* : 12  
 Exercice N clos le : 31/12/2011  
 Exercice N-1 clos le : 31/12/2010  
 Néant

ACTIF		Bout 1		Amortissements-Provisions 2		Exercice N clos le 31/12/2011		Exercice N-1 clos le 31/12/2010	
						Net 3		Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	010	012						
	Autres*	014	016						
	Immobilisations corporelles*	028	030	70 169	030	24 970	22 699		
	Immobilisations financières* (1)	040	042	461	042	461	461		
	Total I (5)	044	048	70 630	048	25 431	23 160		
ACTIF CIRCULANT	Stocks	050	052						
	Marchandises*	060	062						
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	066						
	Créances (2) Autres* (3)	068	070	6 629	070	6 629	23 806		
ACTIF PASSIF	Charges constatées d'avance*	072	074	75 001	074	75 001	147 021		
	Disponibilités	080	082						
	Autres réserves (donc réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)	084	086	115 315	086	115 315	80 228		
	Charges constatées d'avance*	092	094	935	094	935	251 057		
	Total II	096	098	197 881	098	197 881	223 313	274 217	
Total général (I + II)		110	112	268 512	112	45 198	223 313	274 217	

CAPITAUX PROPRES		Exercice N 1		Exercice N-1 2	
		NET 1		NET 2	
Capital social ou individuel*	120		5 981		5 981
Écarts de réévaluation	124				
Réserves légales	126				
Autres réserves (donc réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)	130				
Résultat de l'exercice	132		9 053		8 459
Report à nouveau	134		( 1 851)		594
Résultat de l'exercice	136		16 957		25 454
Provisions réglementées	140		30 142		40 490
Total I		142			
Provisions pour risques et charges		144			
Total II		154			
Emprunts et dettes assimilées		156			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164			
Fournisseurs et comptes rattachés*		166		99 685	92 148
Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : .....)		172		47 414	38 507
Produits constatés d'avance		174		46 071	103 071
Total III		176		193 171	233 727
Total général (I + II + III)		180		223 313	274 217

RENOUVOIS		(1) d'un an		(2) dont créances à plus d'un an		(3) débiteurs		(4) dont dettes à plus d'un an		(5) dont dettes au cours de l'exercice	
Dont immobilisations financières à moins d'un an	193										
Dont créances à plus d'un an	197										
Dont comptes courants d'associés	199										
Total général (I + II + III)											

### EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

ASS VERRERIE D'ALES  
 Designation de l'entreprise  
 Exercice N clos le : 31/12/2011  
 Exercice N-1 clos le : 31/12/2010  
 Néant

A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le 31/12/2011		Exercice N-1 clos le 31/12/2010	
Ventes de marchandises*	210	209			
Production vendue	214	215			
Production stockée*	218	217			
Production immobilisée*	222				
Subventions d'exploitation reçues	224				
Autres produits	226				
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (1)		232	660 939		570 118
Achats de marchandises* (y compris droits de douane)		234			
Variation de stock (marchandises)*		236			
Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)		238			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*		240			
Autres charges externes* (dont crédit-bail : - mobilier : ..... - immobilis. : .....)		242	334 800		297 287
Impôts, taxes et versements assimilés		244	7 439		6 101
Rémunérations du personnel*		250	145 006		130 784
Charges sociales (cf. envoi 380)		252	64 540		58 770
Dotations aux amortissements*		254	13 515		11 349
Dotations aux provisions		256			
Autres charges		259	106 947		4 562
Autres charges (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger* dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)		260			
Total des charges d'exploitation (II)		264	672 250		509 700
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	( 11 311)		60 417
Produits financiers		(III)	280		503
Produits exceptionnels		(IV)	290		20 880
Charges financières		(V)	294		81 101
Charges exceptionnelles		(VI)	300		
Impôts sur les bénéfices*		(VII)	306		105
2 - BÉNÉFICE OU PÉRIE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)		310	( 1 851)		594
B - RÉSULTAT FISCAL		312			314
Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		316			1 851
Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		318			
Provisions non déductibles*		322			
Impôts et taxes non déductibles* (cf. page 7 de la notice 2033 nov)		324			
Divers* dont intérêts excédentaires des cibles-cis d'associés		327			
Écarts de valeurs liquidables sur OPCVM*		248			
Entreprise nouvelle		986			
Zone franche urbaine (44 articles)		987			
Jeune entreprise innovante (44 articles A)		989			
Régime d'entreprises en difficulté (44 articles B)		990			
Investissements		344			
Régime des sociétés nouvelles		345			
Bénéfices col. 1		352			
Déficit col. 2		354			
Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises S.S. seulement)		356			
Déficits antérieurs reportables : *		360			
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS		370			
Primes et cotisations complémentaires facultatives		381			
Coût de revient des immobilisations acquises		374			
Coût de revient des immobilisations acquises (ou créées au cours de l'exercice*)		376			
Pris de vente hors T.V.A. des immobilisations (séclées au cours de l'exercice*)		378			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		380			
Déficit col. 1		382			
Déficit col. 2		384			
Déficit de l'exercice reporté en arrière :		386			
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		388			
Déficit col. 1		390			
Déficit col. 2		392			
Déficit de l'exercice reporté en arrière :		394			
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		396			

PRODUITS ET CHARGES DIVERS		Exercice N clos le 31/12/2011		Exercice N-1 clos le 31/12/2010	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	( 11 311)		60 417
Produits financiers		(III)	280		503
Produits exceptionnels		(IV)	290		20 880
Charges financières		(V)	294		81 101
Charges exceptionnelles		(VI)	300		
Impôts sur les bénéfices*		(VII)	306		105
2 - BÉNÉFICE OU PÉRIE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)		310	( 1 851)		594
B - RÉSULTAT FISCAL		312			314
Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		316			1 851
Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		318			
Provisions non déductibles*		322			
Impôts et taxes non déductibles* (cf. page 7 de la notice 2033 nov)		324			
Divers* dont intérêts excédentaires des cibles-cis d'associés		327			
Écarts de valeurs liquidables sur OPCVM*		248			
Entreprise nouvelle		986			
Zone franche urbaine (44 articles)		987			
Jeune entreprise innovante (44 articles A)		989			
Régime d'entreprises en difficulté (44 articles B)		990			
Investissements		344			
Régime des sociétés nouvelles		345			
Bénéfices col. 1		352			
Déficit col. 2		354			
Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises S.S. seulement)		356			
Déficits antérieurs reportables : *		360			
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS		370			
Primes et cotisations complémentaires facultatives		381			
Coût de revient des immobilisations acquises		374			
Coût de revient des immobilisations acquises (ou créées au cours de l'exercice*)		376			
Pris de vente hors T.V.A. des immobilisations (séclées au cours de l'exercice*)		378			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		380			
Déficit col. 1		382			
Déficit col. 2		384			
Déficit de l'exercice reporté en arrière :		386			
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		388			
Déficit col. 1		390			
Déficit col. 2		392			
Déficit de l'exercice reporté en arrière :		394			
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		396			

\* Les explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033 - NOT



**Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : ASS VERRERIE D'ALES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 223 314 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 851 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2012 par les dirigeants de l'entreprise.

**Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

**Règles et méthodes comptables**

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

**Notes sur le bilan**

**Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture		Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes					
Immobilisations incorporelles					70 170
Immobilisations corporelles	54 383		15 787		461
Immobilisations financières	461				70 631
<b>Total</b>	<b>54 844</b>		<b>15 787</b>		
Amortissements & provisions :					
Immobilisations incorporelles					45 199
Immobilisations corporelles	31 683		13 515		
Immobilisations financières					
<b>Total</b>	<b>31 683</b>		<b>13 515</b>		<b>45 199</b>
<b>ACTIF NET</b>					<b>25 432</b>

**Actif circulant**

**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 83 028 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	461		461
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 629	6 629	
Autres	75 002	75 002	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	936	936	
<b>Total</b>	<b>83 028</b>	<b>82 567</b>	<b>461</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Banque - intérêts courus à recevoir	963
<b>Total</b>	<b>963</b>

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 193 172 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	99 685	99 685		
- à plus de 1 an à l'origine	47 415	47 415		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	46 072	46 072		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>193 172</b>	<b>193 172</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
- envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	38 372
Dettes provis. pr congés à payer	8 065
<b>Total</b>	<b>46 437</b>

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	936		
<b>Total</b>	<b>936</b>		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	46 072		
<b>Total</b>	<b>46 072</b>		

COMPTES ANNUELS



**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2011	Net 31/12/2010
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	60 767	37 250	23 517	21 284
Autres immobilisations corporelles	9 402	7 949	1 454	1 415
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	461		461	461
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>70 631</b>	<b>45 199</b>	<b>25 432</b>	<b>23 161</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 629		6 629	23 807
Autres créances	75 002		75 002	147 022
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	115 315		115 315	80 229
Charges constatées d'avance (3)	936		936	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>197 882</b>		<b>197 882</b>	<b>251 057</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>268 512</b>	<b>45 199</b>	<b>223 314</b>	<b>274 218</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



**Bilan passif**

	31/12/2011	31/12/2010
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	5 981	5 981
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	9 054	8 459
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 851	595
Subventions d'investissement	16 958	25 455
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>30 142</b>	<b>40 490</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 685	92 148
Dettes fiscales et sociales	47 415	38 508
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	46 072	103 072
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>193 172</b>	<b>233 728</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>223 314</b>	<b>274 218</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	193 172	233 728
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



**Compte de résultat**

	31/12/2011	31/12/2010	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	91 117	81 216	9 901	12,19
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>91 117</b>	<b>81 216</b>	<b>9 901</b>	<b>12,19</b>
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	569 822	488 903	80 919	16,55
Reprises sur provisions (et amortissements)				
Autres produits				585,71
<b>Total I</b>	<b>660 939</b>	<b>570 119</b>	<b>90 821</b>	<b>15,93</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres appr		845	-845	-100,00
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	334 801	297 287	37 514	12,62
Impôts, taxes et versements assimilés	7 440	6 102	1 338	21,93
Salaires et traitements	145 007	130 784	14 222	10,87
Charges sociales	64 540	58 771	5 769	9,82
Dotations aux amortissements et dépréciati				
- Sur immobilisations : dotations aux amorti	13 515	11 350	2 166	19,08
- Sur immobilisations : dotations aux dépréc				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat				
- Pour risques et charges : dotations aux pr				
Autres charges	106 948	4 562	102 386	NS
<b>Total II</b>	<b>672 251</b>	<b>509 701</b>	<b>162 550</b>	<b>31,89</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-11 311</b>	<b>60 418</b>	<b>-71 729</b>	<b>-118,72</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>		81 080	-81 080	-100,00
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	963	503	460	91,47
Reprises sur provisions et dépréciations et t				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobili				
<b>Total V</b>	<b>963</b>	<b>503</b>	<b>460</b>	<b>91,47</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux déprécia				
Intérêts et charges assimilées (4)		22	-22	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob				
<b>Total VI</b>		<b>22</b>	<b>-22</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-IV)</b>	<b>963</b>	<b>481</b>	<b>482</b>	<b>100,06</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)</b>	<b>-10 348</b>	<b>-20 181</b>	<b>9 833</b>	<b>-48,72</b>



**Compte de résultat (suite)**

	31/12/2011	31/12/2010	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		684	-684	-100,00
Sur opérations en capital	8 497	20 197	-11 700	-57,93
Reprises sur provisions et dépréciation et tr				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>8 497</b>	<b>20 881</b>	<b>-12 384</b>	<b>-59,31</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux déprécia				
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>8 497</b>	<b>20 881</b>	<b>-12 384</b>	<b>-59,31</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>				
Impôts sur les bénéfices (X)		105	-105	-100,00
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>670 399</b>	<b>591 502</b>	<b>78 897</b>	<b>13,34</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>672 251</b>	<b>590 908</b>	<b>81 343</b>	<b>13,77</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-1 851</b>	<b>595</b>	<b>-2 446</b>	<b>-411,23</b>
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices a				
(2) Dont charges afférentes à des exercices				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				



Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS VERRERIE D'ALES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 223 314 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 851 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2012 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



## Règles et méthodes comptables

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



**Notes sur le bilan**

**Actif immobilisé**

**Tableau des immobilisations**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	54 383	15 787		70 170
Immobilisations financières	461			461
<b>Total</b>	<b>54 844</b>	<b>15 787</b>		<b>70 631</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	31 683	13 515		45 199
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>31 683</b>	<b>13 515</b>		<b>45 199</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>25 432</b>

**Actif circulant**

**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 83 028 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	461		461
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 629	6 629	
Autres	75 002	75 002	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	936	936	
<b>Total</b>	<b>83 028</b>	<b>82 567</b>	<b>461</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



**Notes sur le bilan**

**Produits à recevoir**

	Montant
Banque - intérêts courus à recevoir	963
<b>Total</b>	<b>963</b>

**Dettes**

**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 193 172 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 685	99 685		
Dettes fiscales et sociales	47 415	47 415		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	46 072	46 072		
<b>Total</b>	<b>193 172</b>	<b>193 172</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
- envers les associés				

**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	38 372
Dettes provis. pr congés à payer	8 065
<b>Total</b>	<b>46 437</b>



**Notes sur le bilan**

**Comptes de régularisation**

**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	936		
<b>Total</b>	<b>936</b>		

**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	46 072		
<b>Total</b>	<b>46 072</b>		