

FIDACTION EURL

EURL de Commissariat aux Comptes

Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Douai
au capital de 8 000 _

Siège Social :
25, RUE ABEL DE PUJOL
59300 VALENCIENNES

Tél : (33) 03.27.28.26.60
Fax : (33) 03.27.28.26.61

SIRET : 492516101000141A

ASSOCIATION ALBATROS FRANCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011

32 Route de Petite Chapelle

08230 GUE D'HOSSUS

FIDACTION EURL

EURL de COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite auprès de la Cour d' Appel de Douai
au capital de 8 000 €

25 Rue Abel de Pujol
59300 VALENCIENNES

Tél. (33) 03.27.28.26.60

Fax. (33) 03.27.28.26.61

SIRET - 4392376100017 APE 741 A

FIDACTION EURL

EURL de Commissariat aux Comptes

Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Douai
au capital de 8 000 _

Siège Social :
25 RUE ABEL DE PUJOL
59300 VALENCIENNES

Tél : (33) 03.27.28.26.60
Fax : (33) 03.27.28.26.61

SIRET : 49236100012APE : 741A

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011

A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DE L'ASSOCIATION

ALBATROS FRANCE

ASSOCIATION SUIVANT LOI DU 01/07/1901 ET DÉCRET DU 16/08/1901

SIÈGE SOCIAL : 32 ROUTE DE PETITE CHAPELLE

08230 GUE D'HOSSUS

SIREN : 494 735 384 APE : 8720A

Mesdames, Messieurs,

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 ALBATROS FRANCE, 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 Trésorier. 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 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.

Nous vous signalons que les documents qui doivent être présentés aux tiers doivent être ceux annexés au présent rapport.

II. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Les comptes annuels de l'association ont été établis selon les principes comptables généraux et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 de gestion et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Valenciennes, l'an deux mille douze, le 6 avril.

Société FIDACTION EURL,
représentée par Monsieur Jacques VERZURA, gérant



| Designation de l'entreprise | | Albatros France | |
|--|--|-----------------|---------------------|
| | | Exercice N 1 | Exercice N - 1 2 |
| Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :) | | DA | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | | DB | |
| Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence | | DC | |
| Réserve légale (3) | | DD | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | DE | |
| Réserves réglementées (3) | | DF | |
| Autres réserves | | DG | |
| Report à nouveau | | DH | |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | DI | |
| Subventions d'investissement | | DJ | |
| Provisions réglementées * | | DK | |
| TOTAL (I) | | DL | |
| Autres fonds propres | | DM | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | DN | |
| Avances conditionnées | | DO | |
| TOTAL (II) | | DP | |
| Provisions pour risques | | DQ | |
| Provisions pour charges | | DR | |
| TOTAL (III) | | DS | |
| Emprunts obligataires convertibles | | DT | |
| Autres emprunts obligataires | | DU | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DV | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) | | DW | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DX | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DY | |
| Dettes fiscales et sociales | | DZ | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | EA | |
| Autres dettes | | EB | |
| Produits constatés d'avance (5) | | EC | |
| TOTAL (IV) | | ED | |
| Écart de conversion passif* | | EE | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | | EF | |
| Écart de réévaluation incorporé au capital | | EG | |
| (1) Réserve spéciale de réévaluation (1959) | | EH | |
| Dont | | | |
| Écart 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 | | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

Ces états ne peuvent être transmis sous cette forme à l'administration fiscale, ils ne sont pas agréés

Designation de l'entreprise

Albatros France

| | Exercice N | | Exercice (N-1) |
|---|----------------------------------|---|----------------|
| | France 1 | Exportation et Inversions intracommunautaires 3 | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de marchandises* | FA | FB | FC |
| Production vendue | FD | FE | FF |
| services* | FG | FH | FI |
| Chiffres d'affaires nets* | FJ | FK | FL |
| Production stockée* | | | FM |
| Production immobilisée* | | | FN |
| Subventions d'exploitation | | | FO |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de | | | FP |
| Autres produits (1) (11) | | | FQ |
| Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | FR |
| 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 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | FV |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | FW |
| Impôts, taxes et versements assimilés* | | | FX |
| Salaires et traitements* | | | FY |
| Charges sociales (10) | | | FZ |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | |
| Sur immobilisations | - dotations aux amortissements * | | GA |
| | - dotations aux provisions | | GB |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | GC |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD |
| Autres charges | | | GE |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | GF |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée* | | | GG |
| Perte supportée ou bénéfice transféré* | | | GH |
| Produits financiers de participations (5) | | | GI |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | GJ |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | GK |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | GL |
| Différences positives de change | | | GM |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GN |
| Total des produits financiers (V) | | | GO |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | GP |
| Intérêts et charges assimilés (6) | | | GQ |
| Différences négatives de change | | | GR |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GS |
| Total des charges financières (VI) | | | GT |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | |
| | | | GU |
| | | | GV |
| | | | GW |

Designation de l'entreprise Albatros France

| | | Exercice N 1 | Exercice N-1 2 |
|---|--|-------------------------|------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6) | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | |
| | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | |
| | Impôts sur les bénéfices * | (X) | |
| | TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | HL | 139 672,42 |
| | TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | HM | 137 644,78 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | | | |
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) | dont { produits de locations immobilières | HY | |
| | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci dessous) | IG | |
| (3) | dont { - Crédit-bail mobilier | HP | |
| | { - 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 | |
| (6 bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | |
| (9) | Dont transfert de charges | A1 | |
| (10) | Dont cotisations personnelles primes et cotisations complètes - mentales personnelles facultatives | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | |
| (7) | Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) : | | |
| | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| (8) | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | | |

Albatros France
32 Route de Petite Chapelle
08230 GUE D'HOSSUS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentés en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Albatros France

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

Le total net du bilan de l'exercice avant affectation est de 1 665 014,22 Euros.

Le Résultat net comptable est un gain de 2 027,64 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



Albatros France

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

2 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

2.1 – Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

2.1.1 – Immobilisations brutes

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles | 643,44 | | | 643,44 |
| Immobilisations corporelles | 1 817 147,58 | 13 777,92 | | 1 830 925,50 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 1 817 791,02 | 13 777,92 | | 1 831 568,94 |

2.1.2 – Amortissements et provisions d'actif

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 643,44 | 0 | | 643,44 |
| Immobilisations corporelles | 231 957,29 | 55,82 | | 232 013,11 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 127 046,29 | 52 818,74 | | 179 865,03 |

2.1.3 – Détail des immobilisations et amortissements en fin de période :

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur Nette | Durée |
|------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------|
| Logiciel | 643,44 | 643,44 | 799 241,31 | |
| Terrain et Constructions | 885 900,00 | 86 658,69 | 30 616,45 | |
| Honoraires sur grosses rép. | 33 978,21 | 3 361,76 | 32 563,27 | |
| Honoraires sur extension | 33 937,53 | 1 374,26 | 210 613,31 | |
| Grosses rep.Redoute | 251 119,17 | 40 505,86 | 147 106,69 | |
| Grosses rep.Source | 217 214,85 | 70 108,16 | 371 829,60 | |
| Construction FAM | 401 539,94 | 29 710,34 | 5 179,66 | |
| Honoraires sur extension 2 | 5 417,88 | 238,22 | 1 814,53 | |
| Construction+extension Fam+9 | 1 817,92 | 3,39 | 11 907,57 | |
| Honoraires s/FAM+9 | 11 960,00 | 52,43 | | |
| TOTAL | 1 843 528,94 | 232 656,55 | 1 610 872,39 | |

2.2 – Etat des créances

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|-------------------------------------|------------------|---------|----------------|
| Actif circulant et charges d'avance | 38 129,33 | | |
| TOTAL | 38 129,33 | | |

Albatros France

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

3 – NOTES SUR LE BILAN PASSIF

3.1 – Capital social

| Mouvements des titres | Nombre | Val.nominale | Capital souscrit |
|-------------------------------------|--------|--------------|------------------|
| Titres en début d'exercice | | | |
| Titres émis ou variation du nominal | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | | | |

3.2 – Etat des dettes

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 1 428 179,77 | | | |
| Dettes financières diverses | 13 572,70 | | | |
| Fournisseurs | 40 507,68 | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 13 645,46 | | | |
| Dettes sur immobilisations | 106 914,74 | | | |
| Autres dettes | 11 594,81 | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 1 614 415,16 | | | |

Albatros France ANNEXE
Aux comptes annuels présentée en Euros
Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

4 – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 – Autres informations relatives au compte de résultat

Il n'a pas été jugé utile de passer en 2011 de provision pour gros entretiens afférents aux bâtiments.

Albatros France

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

5 – AUTRES INFORMATIONS

L'emprunt auprès du Crédit Coopératif bénéficie, et ce pour la totalité, d'une caution du
Département des Ardennes.

Albatros France

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

6 – DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

- Compte 4687 : Loyer à Recevoir de l'Albatros : 113,87 €
- Compte 487 : Loyer versé d'avance par l'Albatros : 11 594,81 €
- Compte 1688 : Intérêts courus s/emprunt : 13 572,70 €
- Compte 6181 : Dechetterie 4è Trim 2011 : 222,00 €