

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASS WEST ROCK DIFFUSION</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>14, rue LOUISE DE SAVOIE 16100 COGNAC</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>    </u>					
Numéro SIRET* <u>5 2 7 9 5 2 0 9 7 0 0 0 2 2</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, <u>31/12/2011</u>					
		N-1					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	706	AG	274	431
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 500	AK	2 500	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	290 896	AS	74 676	216 220
		Autres immobilisations corporelles	AT	7 400	AU	1 007	6 393
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	<b>TOTAL (II)</b>		BJ	301 503	BK	78 458	223 045
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	717	BU		717
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		
		Autres créances (3)	BZ	27 098	CA		27 098
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
Disponibilités		CF		CG			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	27 816	CK		27 816	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	329 320	1A	78 458	250 861	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ASS WEST ROCK DIFFUSION		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )	DG			
	Report à nouveau	DH	( 31 545 )		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	28 695		
	Subventions d'investissement	DJ	248 641		
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	245 791		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="E1"/> )	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 070		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA				
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	5 070			
Ecarts de conversion passif*	(V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	250 861			
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 070			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

		Désignation de l'entreprise : ASS WEST ROCK DIFFUSION			Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N			Exercice (N - 1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	12 623	FB	FC	12 623	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF		
		FG	68 725	FH	FI	68 725	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	81 348	FK	FL	81 348	
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	199 227	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	50	
	Autres produits (1) (11)				FQ	11 598	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	292 224	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	4 640	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	( 263)	
	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	127 116	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	7 807	
	Salaires et traitements*				FY	74 775	
	Charges sociales (10)				FZ	28 236	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	21 760
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
Autres charges (12)				GE	5 882		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	269 956		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	22 268		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 102	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	1 102		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 013	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	1 013		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	88		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	22 357		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASS WEST ROCK DIFFUSION</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N - 1</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	11 444	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	11 444	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	36	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	36	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	11 408	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	5 070	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	304 771	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	276 075	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	28 695	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de location 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		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	50	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		36		
Produits des cessions d'éléments d'actif			1 881	
Subventions d'investissement virées au résultat			9 563	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 7 avec les données saisies ci-dessous

X

Désignation	Montants
<b>DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
Pénalités sur marchés	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	36
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
<b>TOTAL</b>	<b>36</b>
<b>DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes	
Libéralités perçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	1 881
Subventions d'investissement virées au résultat	9 563
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Transfert de charges	
<b>TOTAL</b>	<b>11 444</b>

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION (Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Désignation de l'entreprise <b>ASS WEST ROCK DIFFUSION</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		2		3	
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	4 210	KE		KF	706
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	117 824	KT		KU	178 358
	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	366	KW		KX	
	Matériel de transport*					KY	2 500	KZ		LA	
	Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	935	LC		LD	7 078
	Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes					LK		LL		LM	
	TOTAL III					LN	121 626	LO		LP	185 436
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T
Autres participations					8U		8V		8W		
Autres titres immobilisés					1P		1R		1S		
Prêts et autres immobilisations financières					1T		1U		1V		
TOTAL IV					1Q		1R		1S		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	125 836	ØH		ØJ	186 143	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
						par virement de poste à poste		3		4	
						1		2		3	
								par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ		DØ	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV	1 710	LW	3 206
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY	
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF
		Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG		MH		MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT	5 285	MJ	290 896	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers			IU		366	MM		MN	MO
		Matériel de transport			IV		2 500	MP		MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		613	MS		MT	7 400
		Emballages récupérables et divers *			IX				MV		MW
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA	NB
Avances et acomptes					NC		ND		NE	NF	
TOTAL III					IY	8 765	NG	298 297	NH	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7	ØW
	Autres participations					1Ø		ØX		ØY	ØZ
	Autres titres immobilisés					11		2B		2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières					12		2E		2F	2G
	TOTAL IV					13		NJ		NK	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					14		ØK	10 476	ØL	301 503	ØM

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Exercice N clos le : 31/12/2011

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASS WEST ROCK DIFFUSION

Néant  \*

EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
  - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
  - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

**CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....	
2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....	—
3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASS WEST ROCK DIFFUSION</u>	Néant <input type="checkbox"/> *
--	----------------------------------

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
<b>Frais d'établissement et de développement TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN	
<b>Autres immobilisations incorporelles TOTAL II</b>		PE	4 210	PF	274	PG	1 710	PH	2 774
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	59 160	QA	20 801	QB	5 285	QC	74 676
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	366	QE		QF	366	QG	
	Matériel de transport	QH	2 500	QI		QJ	2 500	QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	935	QM	684	QN	613	QO	1 007
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	<b>TOTAL III</b>	QU	62 963	QV	21 486	QW	8 765	QX	75 683
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		ØN	67 173	ØP	21 760	ØQ	10 476	ØR	78 458

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Ins. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
<b>TOTAL III</b>	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participation - TOTAL IV	NL				NM				NO		
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW-NY)			NZ		

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS WEST ROCK DIFFUSION

Néant  \*

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF		
	- financières	UG	UH		
	- exceptionnelles	UJ	UK		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : **ASS WEST ROCK DIFFUSION**

Néant  \*

**1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION**

<b>CADRE A</b>		<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
				1	2	3		3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL	UM	UN					
	Prêts (1) (2)			UP	UR	US					
	Autres immobilisations financières			UT	UV	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX							
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation) (Prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée* U0 )			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	7 198	7 198					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	19 899	19 899					
	Charges constatées d'avance			VS							
<b>TOTAUX</b>			VT	27 098	VU	27 098	VV				
RENVIS	(1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice		VD							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VE							
<b>CADRE B</b>		<b>ÉTAT DES DETTES</b>		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
				1	2	3		4			
		Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y							
		Autres emprunts obligataires (1)		7Z							
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine		VG					
				à plus d'1 an à l'origine		VH					
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A							
		Fournisseurs et comptes rattachés		8B							
		Personnel et comptes rattachés		8C							
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	5 070	5 070						
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW								
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ								
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J							
		Groupe et associés (2)		VI							
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K							
		Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ							
		Produits constatés d'avance		8L							
		<b>TOTAUX</b>		VY	5 070	VZ	5 070				
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ							
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : <b>ASS WEST ROCK DIFFUSION</b>						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : <b>31/12/2011</b>			
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>						<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>					
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)		de l'exploitant ou des associés				à réintégrer :		WA	28 695	
			de son conjoint						WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE			XC		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)		WG					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)*									WI	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. tableau 2067-BIS -SD)									XX	
	Amendes et pénalités (nature : <u>majoration taxe spectacle</u> )									WJ	36
	Impôt sur les sociétés (cf page 9 de la notice 2032)									I7	5 070
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7			K7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						I8		
			- imposées au taux de 0 %						ZN		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*			- Plus-values nettes à court terme			- Plus-values soumises au régime des fusions			WN	
Écart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)										XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 <sup>e</sup> et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW			WQ		
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)		SX	Quote-part de 5% des plus-values à taux zéro		M8					
								<b>TOTAL I</b>	WR	33 801	
<b>II. DÉDUCTIONS</b>						<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>					
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *											
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)											
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV		
			- imposées au taux de 0 %						WH		
			- imposées au taux de 19 %						WP		
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW		
			- imputées sur les déficits antérieurs						XB		
Autres plus-values imposées au taux de 19 %										I6	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation										XA	
Produit net des actions et parts d'intérêts : ( <b>2A</b> )											
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.									ZY	
	Majoration d'amortissement*									XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Entreprises nouvelles 44 sexies		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5	) )
		Pôle de compétitivité (art. 44 undecies)		L6	Sociétés investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3	Zone franche Corse (art. 44 decies)		ØT	
Zone franche urbaine (art. 44 octies et octies A)		ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)		XC			
Écart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)										XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé			Déficits filiales et succursales étrangères article 209C		ØT	Créance dérogée par le report en arrière du déficit		ZI	YG		
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>								<b>TOTAL II</b>	XH		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :						bénéfice (I moins II)		XI	33 801	) )	
						déficit (II moins I)					
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)								ZL		XJ	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)										XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN	33 801	XO	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASS WEST ROCK DIFFUSION</u>		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5		
Déficits reportables (différence K4-K5)	K6		
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK		
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice	ZT		
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis Al. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO	
	↓	↓	
	ligne WI	ligne WU	

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

**CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

**CRÉDITS D'IMPÔTS**

Crédit d'impôt en faveur de la recherche	JQ	Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	JR	Crédit d'impôt famille	JS
Réduction d'impôt en faveur du mécénat	JT	Crédit d'impôt investissement en Corse	JU	Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	JV
Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	JW	Autres imputations	JX		

**ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-3 du code des Transports) (case à cocher)**

XU

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.  
 (1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

**1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION**

Désignation de l'entreprise <u>ASS WEST ROCK DIFFUSION</u>												Néant <input type="checkbox"/> *			
<b>TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT</b> (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés) (1)															
<b>ORIGINES</b>	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie										ØC				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie										ØD				
	Prélèvements sur les réserves (à détailler) { _____ } _____														
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)										ØE				
	<b>TOTAL I</b>										ØF				
<b>AFFECTATIONS</b>	Affectations aux réserves { - Réserve légale _____ } _____										ZB				
	- Autres réserves _____										ZD				
	Dividendes										ZE				
	Autres répartitions										ZF				
	Report à nouveau										ZG ( 31 545)				
	<b>TOTAL II</b>										ZH ( 31 545)				
(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.															
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>												Exercice N :		Exercice N - 1 :	
<b>ENGAGEMENTS</b>	- Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7 _____ )										YQ				
	- Engagements de crédit-bail immobilier										YR				
	- Effets portés à l'escompte et non échus										YS				
<b>DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	- Sous-traitance										YT		61 466		
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 _____ 20 000 )										XQ		23 488		
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU				
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS		8 981		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV				
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES _____ 483 )										ST		33 180		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ		127 116		
<b>IMPÔTS ET TAXES</b>	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE										YW				
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS _____ )										9Z		7 807		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052										YX		7 807		
<b>T.V.A.</b>	- Montant de la T.V.A. collectée										YY		13 149		
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										YZ		15 391		
<b>DIVERS</b>	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle 2460 de 2011) *										ØB		74 854		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										ØS				
	- Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : _____ handicapés : _____)										YP		4		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *										ZK		%		
- Numéro du centre de gestion agréé * XP _____															
												- Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 0			
<b>RÉGIME DE GROUPE *</b>	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA _____										Plus-values à 15% JK _____		Plus-values à 0% JL _____		
											Plus-values à 19% JM _____		Imputations JC _____		
	Groupe : résultat d'ensemble. JD _____										Plus-values à 15% JN _____		Plus-values à 0% JO _____		
											Plus-values à 19% JP _____		Imputations JF _____		
	Selon le cas, indiquer 1 si le bénéfice consolidé, 2 si le bénéfice intégré, 3 si régime de groupe. JG _____										Indiquer 1 pour société mère, 2 pour filiale JH _____		N° SIRET de la société mère JJ _____		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n°2058-NOT pour le régime de groupe).

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS WEST ROCK DIFFUSION

Néant  \*

**A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①		Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1	MATERIEL TRANSPORT 01/01/2011	2 500	2 500		
	2	LOGICIEL 01/01/2011	1 710	1 710		
	3	INSTALL. TECHNIQUES 01/01/2011	5 285	5 285		
	4	AGENCT DIVERS 01/01/2011	366	366		
	5	MATERIEL INFO. 01/01/2011	613	613		
	6	IMMO. CORP. DIVERSES 01/01/2011				
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

**B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées\*

	Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 16 %	0 %	
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6	1 881	1 881	1 881			
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Résultats nets de concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe) *					
<b>CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨</b>			1 881				
<b>CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩</b>			(A)	(B)	(C)		
<b>CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪</b>				(ventilation par taux)			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS WEST ROCK DIFFUSION Néant  \*

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 16 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI) ❶ *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❶ *.	

- ❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
- ❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU**

Origine ❶	Moins-values à 16 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 % ❸	Solde des moins-values à 16 % ❹
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

**II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \***

Origine ❶	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❻	Solde des moins-values à reporter col ❼ = ❷+❸+❹-❺-❻
	À 19 %, 16,5 % <sup>(1)</sup> ou à 15 % ❷	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❸	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI) ❹	À 15 % Ou À 16,5 % <sup>(1)</sup> ❺		
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION



Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

( personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : ASS WEST ROCK DIFFUSION

Néant \***I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N**

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
<b>TOTAL (lignes 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

**II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS\* (5<sup>e</sup>, 6<sup>e</sup>, 7<sup>e</sup> alinéas de l'art. 39-1-5<sup>e</sup> du CGI)**

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS WEST ROCK DIFFUSION		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01/01/2011 et clos le : 31/12/2011		Durée en nombre de mois 12	
<b>I</b>	<b>Production de l'entreprise</b>		
	Ventes de marchandises	OA	
	Production vendue – Biens	OB	
	Production vendue – Services	OC	
	Production stockée	OD	
	Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
	Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère financier (en partie)	OF	
	Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	
	Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
	Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
	Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
	Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
	TOTAL 1	OM	
<b>II</b>	<b>Consommation de biens et services en provenance de tiers (1)</b>		
	Achats de marchandises (droits de douane compris)	ON	
	Variation de stocks (marchandises)	OO	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)	OP	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	OQ	
	Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	OR	
	Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	
	Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
	Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	
	Abandons de créances à caractère financier (en partie)	OX	
	Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OY	
	Taxes sur le C.A. autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I. P.P.	OZ	
	Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
	TOTAL 2	OJ	
<b>III</b>	<b>Valeur ajoutée produite</b>		
	Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 - TOTAL 2	OG
<p>Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).</p>			

**1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION**

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire  
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1	
	1

(1)

Néant \*

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

N° SIRET 5 2 7 9 5 2 0 9 7 0 0 0 2 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASS WEST ROCK DIFFUSION

ADRESSE (voie) 14, rue LOUISE DE SAVOIE

CODE POSTAL 16100 VILLE COGNAC

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1  Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2  Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)

Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions

Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)

Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions

Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1	/	1

(1)

Néant  \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

N° SIRET 5 2 7 9 5 2 0 9 7 0 0 0 2 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASS WEST ROCK DIFFUSION

ADRESSE (voie) 14, rue LOUISE DE SAVOIE

CODE POSTAL 16100 VILLE COGNAC

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>
Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie	<input type="text"/>
	Code Postal <input type="text"/>	Commune	<input type="text"/>
		Pays	<input type="text"/>

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Les dispositions des articles 34, 35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 appliquent - elles garantissent pour les données vous concernant, un droit d'accès et de rectification, auprès de votre service des impôts.



# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le	01/01/2011	et clos le	31/12/2011	Régime simplifié d'imposition	<input type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>
Adresse du service où doit être déposée cette déclaration				Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :	

**A IDENTIFICATION**

ASS WEST ROCK DIFFUSION  
14, rue LOUISE DE SAVOIE  
16100 COGNAC

651	316357	52795209700022
Insp.,IFU	N° dossier	N° Siret

Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

le téléphone : 05 45 82 48 06

**B ACTIVITÉ**

Activités exercées (souligner l'activité principale) :

Activités de soutien au spectacle vivant

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

**C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION** (cf. page 4)

<b>1 Résultat fiscal</b>	Bénéfice imposable au taux de 33,1/3 %	0	Bénéfice imposable au taux de 15 %	33 802	Déficit (report de la lignes XO du 2058 A ou 372 du 2033 B)	0	
<b>2 Plus-values</b>	Plus-values à long terme imposables au taux de 15 %		Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevet au taux de 15 % (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre1)				
Plus-values à long terme imposables au taux de 19 %		Autres plus-values imposables au taux de 19 %		Plus-values à long terme imposables au taux de 0 %		Plus-values exonérées art. 238 quinquies	

**3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches** (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprises nouvelles art. 44 *sexies*  Jeunes entreprises innovantes  Zones franches urbaines  Zone franche Corse  Pôle de compétitivité

Entreprises nouvelles art. 44 *septies*  Sociétés d'investissements immobiliers cotés  Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)  Plus-values exonérées relevant du taux à 15 %

**D IMPUTATIONS** (cf. page 4)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt  
Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS** (cf. page 4) Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%

**E bis COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES** (Pour les entreprises dont le chiffre d'affaires est supérieur à 152 500 € HT)

Pour les entreprises mono établissements et n'employant pas de salariés exerçant une activité de plus de 3 mois dans plusieurs communes (Chantiers, Missions,...), en cochant cette case vous êtes dispensé de déposer une 1330-CVAE.

Valeur ajoutée de référence  Chiffre d'affaires de référence

Date de cessation de l'activité soumise à la CVAE

Pour le calcul de la valeur ajoutée et du chiffre d'affaire, se reporter à la notice de la 1330-CVAE

Facilitez-vous l'impôt et faites vos démarches sur internet avec le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr)

CGA  Viseur conventionné

Nom, adresse, téléphone, télécopie : SAS CABINET BASSANT, LANGLET & ASSOCIES 05 46 92 00 11  
72, Bis rue Saint Pallais 05 46 92 21 85  
17116 SAINTES

- Professionnel de l'expertise comptable :

- Conseil :

- CGA :

- N° d'agrément du CGA

À COGNAC, le 10/04/2012

Signature et qualité du déclarant : MONSIEUR BROCHARD Gaetan Directeur



# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

## ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

Désignation de l'entreprise ASS WEST ROCK DIFFUSION  
et Date de clôture de l'exercice 31/12/2011

(À ne remplir que sur les exemplaires «en continu»)

### H AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME

figurant à l'actif de l'entreprise ou dont celle-ci a assumé les frais d'entretien.  
Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle.

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

### I DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

### J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

<b>RÉMUNÉRATIONS</b>	Montant brut des salaires, <b>abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur la DADS 1 ou modèle 2460 de 2011</b> , montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

### K CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION MOINS-VALUES À LONG TERME (MVLT) (voir les explications figurant page 10 sur la notice n° 2033-NOT, n° 2033-C, Cadre III)

	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater du CGI)
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
MVLT réalisée au cours de l'exercice	
MVLT restant à reporter	

### L RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (Articles 223 A à U du C.G.I.)

– Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

– Résultat fiscal de cette société déterminé comme si elle n'était pas membre du groupe (report du résultat figurant sur le tableau n°2058 A bis).

bénéfice ou déficit  
(indiquer + ou - selon le cas)

plus ou moins-values à  
long terme imposables au taux de 15 %

plus ou moins-values à long terme afférentes à  
des cessions de titre de sociétés à prépondérance  
immobilière cotées et imposables au taux de 19%

Chiffre d'affaires TTC

plus ou moins-values à long terme  
imposables au taux de 0 %

– Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n<sup>OS</sup> d'identification de la société mère.

n° SIRET

# TAUX RÉDUIT D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS DÉTERMINATION DES BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX RÉDUIT

( art 219 I b du CGI, article 46 quater -0ZZ bis A de l'annexe III)

CALC219BF4

1

1

Désignation de la société et adresse de son principal établissement

ASS WEST ROCK DIFFUSION  
14, rue LOUISE DE SAVOIE  
16100 COGNAC

Numéro SIRET du principal établissement 52795209700022

Code APE 9002Z

Adresse du siège social si différente

N° / Type / Libellé voie

Complément

Lieu-dit / hameau

Code postal / Ville

Pays

## I Résultats de l'exercice

A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs	33 801
b	Dont plus-value nette à court terme	1 881
c	Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice	
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
f	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	

## II Bénéfices soumis au taux réduit

g	Montant maximum exigible au taux réduit : 38120 € x durée de l'exercice en mois / 12	38 120
h	Dont plus-value nette à court terme imposable	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus value nette à court terme de l'exercice	33 801
j	Dont résultat net imposable dans la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
Total lignes h à k		33 801

l **III Bénéfices soumis au taux normal** (a-c-h-i)

m **IV Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19%** (d-j-k)







**SOMMAIRE**

<b>Attestation d'Expert comptable</b>	<b>Page 1</b>
Attestation sans observation	1
<b>Comptes Annuels</b>	<b>Page 2 à 16</b>
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Détail de l'actif	6
Détail du passif	8
Compte de résultat	10
Compte de résultat (suite)	11
Détail du compte de résultat	12
<b>Annexe</b>	<b>Page 17 à 29</b>
<b>Documents fiscaux</b>	<b>Page 30</b>



**Attestation sans observation**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association ASS WEST ROCK pour l'exercice du 01/01/11 au 31/12/11 et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 30 août 2010, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	339 817,73 €
Chiffre d'affaires	181 880,83 €

Résultat net comptable (excédent)	35 900,57 €
-----------------------------------	-------------

Fait à Saintes

Le 10 avril 2012

Nom de l'expert comptable: Stéphane GRANDET

Signature



## **Comptes Annuels**

## Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/11	31/12/10
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	1 200	612	587	
Fonds commercial (1)				
Autres	2 500	2 500		
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.	290 896	74 676	216 220	
Autres	22 773	13 225	9 547	
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobil. financières (2)</b>				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I</b>	<b>317 370</b>	<b>91 015</b>	<b>226 355</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	717		717	
Avances et acomptes sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés	10 552		10 552	
Autres	20 125		20 125	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	74 889		74 889	76
Charges constatées d'avance (3)	7 177		7 177	
<b>TOTAL II</b>	<b>113 462</b>		<b>113 462</b>	<b>76</b>
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL ( I +II + III + IV + V )</b>	<b>430 832</b>	<b>91 015</b>	<b>339 817</b>	<b>76</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.



## Bilan passif

	31/12/11	31/12/10
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	43 841	
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)</b>	<b>35 900</b>	<b>- 18</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	173 236	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>252 978</b>	<b>- 18</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES (1) (d)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	120	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	23 463	
Dettes fiscales et sociales	32 767	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 773	94
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	26 715	
<b>TOTAL IV</b>	<b>86 839</b>	<b>94</b>
Ecarts de conversion Passif V		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>339 817</b>	<b>76</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	120	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

**Bilan passif**

## Détail de l'actif

ACTIF IMMOBILISE	31/12/11	31/12/10
205100 Logiciels	1 200,30	
280510 Amort. logiciels	(612,92)	
<b>Concessions, brevets, licences, ...</b>	<b>587,38</b>	
208100 Immob. incorp. site internet	2 500,00	
280810 Amort. site internet	(2 500,00)	
215110 Installations techniques	46 937,85	
215400 Matériel audiovisuel	243 958,98	
281511 Amort. installations techniques	(19 393,24)	
281540 Amort. mat. audiovisuel	(55 283,23)	
<b>Instal.techn., matériel &amp; outil. industriel</b>	<b>216 220,36</b>	
218310 Matériel informatique	7 291,10	
218500 Immob. corp. diverses	15 482,01	
281831 Amort. materiel info	(1 280,72)	
281850 Amort. immo corporel divers	(11 945,00)	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>9 547,39</b>	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>226 355,13</b>	
ACTIF CIRCULANT	31/12/11	31/12/10
370000 Stocks de marchandises	717,73	
<b>Marchandises</b>	<b>717,73</b>	
411000 Clients	10 552,43	
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	<b>10 552,43</b>	
409600 Fournisseurs - emballages à rendre	44,70	
445661 Tva déductible sur achats	316,00	
445670 Crédit de tva à reporter	1 020,00	
445830 Régul. tva déductible	3 767,55	
445860 Tva sur factures non parvenues	2 095,10	
467000 Fonds de réserve - cga affacturage	4 148,91	
467110 Compte centre d'animation	675,60	
467300 Pdt à recevoir région poitou ch.	5 460,00	
467600 Produits à recevoir ville	1 198,00	
468700 Subvention à recevoir	1 400,00	
<b>Autres créances</b>	<b>20 125,86</b>	
512000 Sg diffusion	7 005,10	76,00
517100 Sg livret a	15 000,25	
517200 Sg livret diff.	51 581,88	
518800 Banque - intérêts courus à recevoir	1 102,09	

**Détail de l'actif**

531000	Caisse du siège	200,00	
<b>Disponibilités</b>		<b>74 889,32</b>	<b>76,00</b>
486000	Charges constatées d'avance	7 177,26	
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>7 177,26</b>	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>113 462,60</b>	<b>76,00</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>339 817,73</b>	<b>76,00</b>

## Détail du passif

FONDS ASSOCIATIFS	31/12/11	31/12/10
119000 Report à nouveau (scission)	43 859,49	
119100 Report à nouveau (débitéur)	(18,00)	
<b>Report à nouveau</b>	<b>43 841,49</b>	
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]</b>	<b>35 900,57</b>	<b>( 18,00)</b>
131000 Subventions investissement	182 800,00	
139100 Sub. d'équipement inscrites au c/r	(9 563,63)	
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>173 236,37</b>	
<b>TOTAL I</b>	<b>252 978,43</b>	<b>( 18,00)</b>
DETTES	31/12/11	31/12/10
512600 Cga - affacturage	120,10	
<b>Emprunts de dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>120,10</b>	
401000 Fournisseurs	6 855,32	
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	16 608,10	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>23 463,42</b>	
428200 Dettes provis. pr congés à payer	4 193,59	
428600 Personnel - autres charges à payer	481,96	
431100 Urssaf	13 546,00	
437100 Caisse de retraite	4 392,32	
437200 Caisse congés payés spectacle	51,00	
438200 Charges sociales s/congés à payer	1 467,75	
438673 Formation afdas	2 085,52	
444000 Etat - impôts sur les bénéfices	5 070,00	
448600 Etat - autres charges à payer	1 479,00	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>32 767,14</b>	
467100 Autres comptes débiteurs, créditeur		94,00
468600 Divers - charges à payer	3 773,45	
<b>Autres dettes</b>	<b>3 773,45</b>	<b>94,00</b>
487000 Produits constatés d'avance	26 715,19	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>26 715,19</b>	

**Détail du passif**

<b>TOTAL IV</b>	<b>86 839,30</b>	<b>94,00</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>339 817,73</b>	<b>76,00</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11	du 24/11/09 au 31/12/10
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	12 623	
Production vendue (biens et services) (a)	169 257	
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	181 880	
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	226 890	
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	147	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	11 598	
<b>TOTAL I</b>	<b>420 516</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises (c)	4 640	
Variation de stock (d)	- 263	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	172 520	18
Impôts, taxes et versements assimilés	10 170	
Salaires et traitements	132 315	
Charges sociales	45 921	
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	22 684	
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	5 970	
<b>TOTAL II</b>	<b>393 961</b>	<b>18</b>
<b>1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>26 555</b>	<b>- 18</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:</b>		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 102	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 102</b>	

## Compte de résultat suite

	du 01/01/11 au 31/12/11	du 24/11/09 au 31/12/10
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	1 013	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 013</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>88</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>26 644</b>	<b>- 18</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	11 444	
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 917	
<b>TOTAL VII</b>	<b>14 362</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	36	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>36</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>14 326</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)	5 070	
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>435 981</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>400 080</b>	<b>18</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>35 900</b>	<b>- 18</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		



## Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation	du 01/01/11 au 31/12/11	du 24/11/09 au 31/12/10
707700 Ventes bar alcool 19.6%	10 651,40	
707710 Vente bar soft 5.5%	1 972,04	
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>12 623,44</b>	
706100 Vente billetterie	39 529,86	
706300 Recettes location studio de repetit	898,00	
706400 Recettes ecole de musique wrs	74 174,16	
706410 Interventions scolaires	7 455,50	
706500 Recettes d'adhésion	10 412,65	
706510 Recettes abonnement wr	168,00	
706600 Location de salles	10 193,23	
706810 Vente encart publicitaire	920,00	
706880 Autres prestations de services 19.6	17 032,06	
706881 Autres prestations services 5.5%	473,93	
706882 Autres prestations exo	500,00	
706890 Prestation prma	7 500,00	
<b>Production vendue (biens et services)</b>	<b>169 257,39</b>	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>181 880,83</b>	
741210 Subvention ministère de la culture	16 500,00	
741300 Subv. région poitou-charente	27 300,00	
741400 Subv. exploitation département	16 500,00	
741600 Subv. ville de cognac	142 118,00	
741880 Subv. pays ouest charente	6 926,55	
743000 Subv. emploi asp	17 545,45	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>226 890,00</b>	
791000 Transfert de charges d'exploitation	147,41	
<b>Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges</b>	<b>147,41</b>	
758000 Produits divers gestion courante	345,75	
758600 Sponsors	11 252,51	
<b>Autres produits (hors cotisations)</b>	<b>11 598,26</b>	
<b>TOTAL I</b>	<b>420 516,50</b>	

## Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation	du 01/01/11 au 31/12/11	du 24/11/09 au 31/12/10
607200 Achats marchandises bar	4 640,98	
<b>Achats de marchandises</b>	<b>4 640,98</b>	
603700 Variat. stocks marchandises	(263,46)	
<b>Variation de stock de marchandises</b>	<b>( 263,46)</b>	
604100 Achats de concerts	48 967,68	
604110 Prestations de services	11 632,57	
604200 Achat concert prestation	3 200,00	
604800 Achat prestation collage & tractage	630,00	
606100 Carburant	1 585,65	
606300 Produits d'entretien	683,18	
606310 Petit équipement	1 697,15	
606330 Fourn. consommables ecole de musiqu	44,07	
606380 Achats divers	36,51	
606400 Achats fournitures administratives	1 488,01	
606410 Fournitures photocopieur	152,39	
606420 Fournitures autres	16,64	
606800 Produits pharmaceutiques	43,53	
613200 Locations immobilières	20 000,00	
613500 Locations mobilières	3 688,17	
615500 Entretien matériel technique	140,00	
615510 Entretien véhicule	719,80	
615600 Maintenance	33,82	
615610 Hébergement site internet	168,63	
616100 Assurances multirisques	5 137,60	
618200 Documentation générale	67,55	
622100 Intervenant clavier	8 112,00	
622120 Intervenant bass/chant	15 409,94	
622130 Intervenant guitare	4 533,00	
622400 Frais encaissement ticket tac	35,72	
622600 Commissions d'affacturage	827,74	
622610 Honoraires cac	2 807,68	
622611 Honoraires comptable	2 588,16	
622620 Honoraires juridiques	3 298,06	
622630 Honoraires prestations sociales	3 139,27	
622640 Honoraires graphistes	2 106,00	
622650 Photos	150,00	
622700 Frais d'actes et contentieux	62,50	
623100 Annonces et insertions	1 353,60	
623600 Catalogues et imprimés	3 248,53	
623610 Carte d'adhésion et billetterie	1 175,83	
623800 Divers (pourboires, dons courants)	2 067,29	
625100 Voyages et déplacements	488,35	
625600 Missions	1 109,04	
625700 Réceptions liée à la structure	1 133,18	
625710 Réception artistes	4 786,41	
625720 Hébergement artistes	3 708,18	
626300 Frais postaux	1 216,10	

## Détail du compte de résultat

626500	Téléphonie	3 342,96	
626530	Frais de connexion internet	294,11	
627800	Prestations de services bancaires	108,95	18,00
628100	Cotisations	583,00	
628200	Services d'ordres et de gardes	4 702,01	

<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>172 520,56</b>		<b>18,00</b>
--	-------------------	--	--------------

631100	Taxe sur les salaires	1 479,00	
631300	Formations	354,11	
633300	Formation continue (organisme)	1 743,75	
635120	Taxes foncières	5 118,00	
635400	Droits enregistrement et timbres	101,50	
637820	Taxes sur les spectacles cnv	1 374,28	

<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>10 170,64</b>		
--	------------------	--	--

641100	Salaires appointements	130 797,09	
641200	Congés payés	(141,61)	
641400	Indemnités et avantages divers	1 660,00	

<b>Salaires et traitements</b>	<b>132 315,48</b>		
--------------------------------	-------------------	--	--

645100	Cotisations à l'urssaf	27 284,17	
645300	Cotisations retraite et prévoyance	10 912,25	
645400	Cotisations pôle emploi	5 801,81	
645500	Congés spectacles	401,00	
645800	Cotisations autres organism. socx	(258,26)	
647500	Médecine du travail et pharmacie	669,58	
648400	Indemnités non soumises à cot.	1 111,24	

<b>Charges sociales</b>	<b>45 921,79</b>		
-------------------------	------------------	--	--

681110	Dot. amort. s/immobil. incorporel.	612,92	
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	22 071,38	

<b>Dotations aux amort sur immobilisations</b>	<b>22 684,30</b>		
--	------------------	--	--

651610	Droits d'auteur et redevances	4 261,30	
654100	Pertes sur créances de l'exercice	1 701,26	
658000	Charges diverses gestion courante	8,19	

<b>Autres charges</b>	<b>5 970,75</b>		
-----------------------	-----------------	--	--

<b>TOTAL II</b>	<b>393 961,04</b>		<b>18,00</b>
-----------------	-------------------	--	--------------

<b>1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>26 555,46</b>		<b>( 18,00)</b>
--	------------------	--	-----------------

## Détail du compte de résultat

<b>Produits financiers</b>	<b>du 01/01/11 au 31/12/11</b>	<b>du 24/11/09 au 31/12/10</b>
768000      Autres produits financiers	1 102,09	
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>1 102,09</b>	
<b>TOTAL V</b>	<b>1 102,09</b>	
<b>Charges financières</b>	<b>du 01/01/11 au 31/12/11</b>	<b>du 24/11/09 au 31/12/10</b>
661100      Intérêts des emprunts et dettes	1 013,45	
<b>Intérêts et charges assimilés</b>	<b>1 013,45</b>	
<b>TOTAL V</b>	<b>1 013,45</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>88,64</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>26 644,10</b>	<b>( 18,00)</b>

## Détail du compte de résultat

Produits exceptionnels		du 01/01/11 au 31/12/11	du 24/11/09 au 31/12/10
777000	Quote-part des subventions virées	9 563,63	
775300	Produits cession éléments actifs	1 881,27	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>11 444,90</b>	
787500	Repris.s/prov.risques charges excep	2 917,58	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>2 917,58</b>	
<b>TOTAL VII</b>		<b>14 362,48</b>	
Charges exceptionnelles		du 01/01/11 au 31/12/11	du 24/11/09 au 31/12/10
671200	Pénalités et amendes	36,01	
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>36,01</b>	
<b>TOTAL VIII</b>		<b>36,01</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>14 326,47</b>	
695000	Impôts sur les bénéfices	5 070,00	
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		<b>5 070,00</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>435 981,07</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>400 080,50</b>	<b>18,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>35 900,57</b>	<b>( 18,00)</b>



## **Annexe**

**Identification de l'entreprise**

Désignation de l'association : ASS WEST ROCK

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/11, dont le total est de 339 817 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 35 900 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/11 au 31/12/11.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10 avril 2012 par les dirigeants de l'association.

Fais caractéristiques de l'exercice :

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2011, un apport de branche complète et autonome d'activité est réalisé par le centre d'Animation de Cognac au profit de l'Association WESTROCK pour les activités de concerts et de cours de musique.



## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

---

• Installations techniques	5 à 8 ans
• Matériel et outillage industriels	3 à 10 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
• Immob. corporelles diverses	3 à 5 ans

---

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti*.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 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.

## Fiscalité

L'association est fiscalisée sur la partie DIFFUSION. Le montant de l'impôt sur les sociétés correspondant s'élève à 5k€.

## Règles et méthodes comptables

### Subvention d'exploitation

#### Subvention d'investissement

L'association a bénéficié d'une subvention globale de 182 800 euros en 2011. Cette subvention est reprise au même rythme que le matériel financé par son intermédiaire.

#### Subvention d'exploitation

Le montant global des subventions perçues au cours de l'exercice est de 226 890 euros dont :

- Ville de Cognac 142 118 euros
- Conseil Régional 27 300 euros
- Conseil Général 16 500 euros
- DRAC 16 500 euros

### Changements de méthode

il n'y a pas de changement de méthode de présentation survenu au cours de l'exercice.

## Etat de l'actif immobilisé 2054

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>			
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>			5 410
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			296 182
Installations générales, agencts., aménags. dives			366
Autres matériels de transport			2 500
Matériel de bureau et informatique, mobilier			24 354
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL 3</b>			<b>189 116</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
<b>TOTAL 4</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>			<b>190 316</b>

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>				
	Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>		1 710	3 700	
	Terrains				
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.				
	Installations techniques matériel et outillage		5 285	290 896	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers		366		
	Matériel de transport		2 500		
	Matériel de bureau & informatique		1 581	22 773	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances & acomptes				
	<b>TOTAL 3</b>		<b>9 734</b>	<b>313 669</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL 4</b>				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>		<b>11 445</b>	<b>317 370</b>	

## Etat des amortissements 2055

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL 1</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL 2</b>			<b>4 822</b>	<b>1 710</b>	<b>3 112</b>
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			79 961	5 285	74 676
Autres immobilisations corporelles	installations générales		366	366	
	matériel de transport		2 500	2 500	
	matériel de bureau		14 806	1 581	13 225
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>			<b>22 071</b>	<b>9 734</b>	<b>87 902</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>			<b>22 684</b>	<b>11 445</b>	<b>91 015</b>

## Etat des amortissements 2055

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL I</b>							
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL II</b>							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL III</b>							
<b>Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV</b>							
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>							
<b>Total général non ventilé des dotations</b>			<b>Total général non ventilé des reprises</b>			<b>Total général non ventilé dotations + reprises</b>	

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions 2056

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 917		2 917	
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			2 917	
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Etat échéances créances et dettes 2057

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 552	10 552	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée	7 198	7 198	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	12 927	12 927	
	Charges constatées d'avance	7 177	7 177	
<b>TOTAUX</b>		<b>37 855</b>	<b>37 855</b>	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

## Etat échéances créances et dettes 2057

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	120	120		
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 463	23 463		
	Personnel et comptes rattachés	4 675	4 675		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 542	21 542		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	5 070	5 070		
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 479	1 479		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 773	3 773		
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	26 715	26 715		
	<b>TOTAUX</b>	<b>86 839</b>	<b>86 839</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



**Produits à recevoir**

	<b>Montant</b>
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 400
Disponibilités	1 102
<b>TOTAL</b>	<b>2 502</b>

Les autres créances correspondent au solde de la subvention Région 2010.

**Charges à payer**

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 608
Dettes fiscales et sociales	9 707
Autres dettes	3 773
<b>TOTAL</b>	<b>30 089</b>

Les autres dettes comprennent notamment la régularisation de la subvention 2011 du Pays Ouest Charente.

**Charges et produits constatés d'avance**

	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Charges / Produits d'exploitation	7 177	26 715
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>7 177</b>	<b>26 715</b>



## **Documents fiscaux**

Etablissements : 2 ter, avenue de la République • 16340 L'Isle-d'Espagnac • Tél. 05 45 69 19 19 • Fax 05 45 68 60 58  
13, rue Vernier • 75017 Paris • Tél. 01 43 12 80 00 • Fax 01 42 66 54 43

~~~~~  
**Exercice clos le 31 Décembre 2011**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**



**WEST ROCK**  
Association  
14, Rue Louis de Savoie  
16100 COGNAC

**WEST ROCK**

Société de Commissaires aux Comptes Membre de la CRCC de Poitiers  
Siège social : 125, avenue Gambetta • 17103 Saintes cedex  
Tél. 05 46 93 70 91 • Fax 05 46 93 80 00

**DOSSIER**

**SCORE**

Etablissements : 2 ter, avenue de la République • 16340 L'Isle-d'Espagnac • Tél. 05 45 69 19 19 • Fax 05 45 68 60 58  
13, rue Vernier • 75017 Paris • Tél. 01 43 12 80 00 • Fax 01 42 66 54 43

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

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.
  - la justification de nos appréciations,
  - le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- 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 :

Mesdames, Messieurs,

*Exercice clos le 31 Décembre 2011*

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



**WEST ROCK**  
Association  
14, Rue Louis de Savoie  
16100 COGNAC

Société de Commissaires aux Comptes Membre de la CRCC de Poitiers  
Siège social : 125, avenue Gambetta • 17103 Saintes cedex  
Tél. 05 46 93 70 91 • Fax 05 46 93 80 00

**DOSSIER**

**SCORE**

## 1 - 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 oeuvre 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.

## 2 - 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées et des informations fournies dans l'annexe de vos comptes annuels et nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

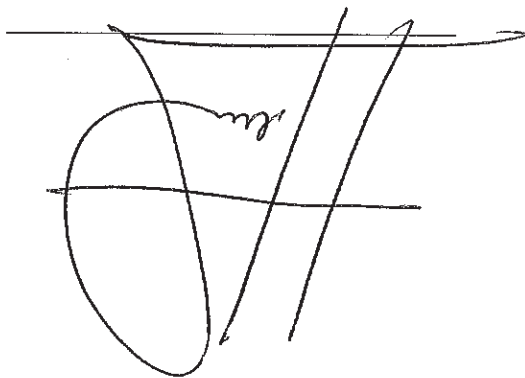
## 3 - Vérifications et informations spécifiques

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 compte-rendu financier et dans les documents mis à la disposition des membres de l'association, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saintes, le 25 Mai 2012

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. PERNOT', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat illegible.

Pour la SARL SCORE  
Jérôme PERNOT  
Commissaire aux comptes

## Bilan actif

|                                            | 31/12/11       | 31/12/10       |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIFS IMMOBILISES</b>                  |                |                |
| Immobilités incorporelles                  | 587            |                |
| Frais d'établissements                     |                |                |
| Frais de recherches & développement        | 612            | 1 200          |
| Concessions, brevets, licences, ...        |                |                |
| Fonds commercial (1)                       |                | 2 500          |
| Autres                                     |                |                |
| Immobilités incorp. en cours               |                |                |
| Avances et acomptes                        |                |                |
| Immobilités corporelles                    |                |                |
| Immobilités grevées de droit               |                |                |
| Autres                                     |                |                |
| Instal. techn., matériel & outill. indust. | 74 676         | 290 896        |
| Autres                                     |                |                |
| Immobilités corporelles en cours           | 13 225         | 22 773         |
| Participations                             |                |                |
| Créances ratt. à des participations        |                |                |
| Titres imm. de l'activité portefeuille     |                |                |
| Autres titres immobilisés                  |                |                |
| Prêts                                      |                |                |
| Autres                                     |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                             | <b>91 015</b>  | <b>317 370</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                     |                |                |
| Stocks et en-cours                         |                |                |
| Matières prem. et autres approvision.      |                |                |
| En-cours prod. (biens et services)(a)      |                |                |
| Produits intermédiaires et finis           | 717            |                |
| Marchandises                               |                |                |
| Avances et acomptes sur commandes          |                |                |
| Créances (3)                               |                |                |
| Usagers et comptes rattachés               | 10 552         |                |
| Autres                                     | 20 125         |                |
| Valeurs mobilières de placement            |                |                |
| Instrument de trésorerie                   | 74 889         |                |
| Disponibilités                             | 7 177          |                |
| Charges constatées d'avance (3)            |                |                |
| <b>TOTAL II</b>                            | <b>113 462</b> | <b>113 462</b> |
| Charges à répartir sur plus. exer. (III)   |                |                |
| Primes de rembourse. des empr. (IV)        |                |                |
| Ecart de conversion actif (V)              |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>       | <b>91 015</b>  | <b>430 832</b> |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                   |                |                |
| Acceptés par les organes compétents        |                |                |
| Autorisés par l'organisme de tutelle       |                |                |
| Dons en nature restant à faire             |                |                |
| (1) Dont droit au bail                     |                |                |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)            |                |                |
| (3) Dont à plus d'un an                    |                |                |
|                                            | 339 817        | 76             |

(a) À ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.  
 (b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.  
 (c) Dettes sur achats ou prestations de services.  
 (d) À l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

| 31/12/10 | 31/12/11 | 31/12/11                                                   |
|----------|----------|------------------------------------------------------------|
|          |          | <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                   |
|          |          | Fonds propres                                              |
|          |          | Fonds associatifs sans droit de reprise                    |
|          |          | Ecart de réévaluation                                      |
|          |          | Reserves                                                   |
|          |          | Report à nouveau (a)                                       |
|          | 43 841   | Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)           |
|          | 35 900   | Autres fonds associatifs                                   |
|          |          | Fonds associatifs avec droit de reprise                    |
|          |          | - Apports                                                  |
|          |          | - Legs et donations                                        |
|          |          | - Subventions d'investissement sur biens renouvelables     |
|          |          | - Résultats sous contrôle de tiers financiers (a)          |
|          |          | - Ecart de réévaluation                                    |
|          | 173 236  | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables   |
|          |          | Provisions réglementées                                    |
|          |          | Droit des propriétaires (commodat)                         |
|          | 252 978  | <b>TOTAL I</b>                                             |
|          |          | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                  |
|          |          | Provisions pour risques                                    |
|          |          | Provisions pour charges                                    |
|          |          | <b>TOTAL II</b>                                            |
|          |          | <b>FONDS DEBES</b>                                         |
|          |          | Sur subventions fonctionnement                             |
|          |          | Sur autres ressources                                      |
|          |          | <b>TOTAL III</b>                                           |
|          |          | <b>DETTES (1) (d)</b>                                      |
|          |          | Emprunts obligataires convertibles                         |
|          | 120      | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |
|          |          | Emprunts et dettes financières divers (3)                  |
|          | 23 463   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |
|          | 32 767   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)               |
|          |          | Dettes fiscales et sociales                                |
|          | 3 773    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |
| 94       |          | Autres dettes                                              |
|          | 26 715   | Instrument de trésorerie                                   |
|          | 86 839   | Produits constatés d'avance                                |
|          |          | <b>TOTAL IV</b>                                            |
|          |          | Ecart de conversion Passif V                               |
|          | 339 817  | <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>               |
| 76       |          | <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>                                  |
|          |          | (1) Dont à plus d'un an                                    |
|          |          | Dont à moins d'un an                                       |
|          | 120      | (2) Dont ebc et soldes créditeurs de banques               |
|          |          | (3) Dont emprunts participatifs                            |

Document soumis au contrôle  
 du Commissaire aux Comptes

Bilan passif



| du 24/11/09<br>au 31/12/10 | du 01/01/11<br>au 31/12/11 |                                                                                                                  |
|----------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | 1 013                      | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                   |
|                            | 1 013                      | Dotations aux amortissements et aux provisions                                                                   |
|                            |                            | Intérêts et charges assimilés                                                                                    |
|                            |                            | Différences négatives de change                                                                                  |
|                            |                            | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                   |
|                            | 1 013                      | <b>TOTAL VI</b>                                                                                                  |
|                            | 88                         | <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                                                                 |
| 18                         | 26 644                     | <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                                          |
|                            | 11 444                     | Sur opérations de gestion                                                                                        |
|                            | 2 917                      | Sur opérations en capital                                                                                        |
|                            | 14 362                     | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                 |
|                            |                            | <b>TOTAL VII</b>                                                                                                 |
|                            | 36                         | <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                   |
|                            |                            | Sur opérations de gestion                                                                                        |
|                            |                            | Sur opérations en capital                                                                                        |
|                            |                            | Dotations aux amortissements et aux provisions                                                                   |
|                            | 36                         | <b>TOTAL VIII</b>                                                                                                |
|                            | 14 326                     | <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                                                                          |
|                            | 5 070                      | Impôts sur les bénéfices (IX)                                                                                    |
|                            |                            | + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)                                                |
|                            |                            | - Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)                                                           |
|                            | 435 981                    | <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>                                                                        |
| 18                         | 400 080                    | <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>                                                                   |
|                            | 35 900                     | <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                                                                       |
|                            |                            | <b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                           |
|                            |                            | Produits                                                                                                         |
|                            |                            | Bénévolat                                                                                                        |
|                            |                            | Prestations en nature                                                                                            |
|                            |                            | Dons en nature                                                                                                   |
|                            |                            | <b>TOTAL</b>                                                                                                     |
|                            |                            | Charges                                                                                                          |
|                            |                            | Secours en nature                                                                                                |
|                            |                            | Mise à disposition gratuite des biens                                                                            |
|                            |                            | Personnel bénévole                                                                                               |
|                            |                            | <b>TOTAL</b>                                                                                                     |
|                            |                            | (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs                                                           |
|                            |                            | (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs                                                           |
|                            |                            | (a) À inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes                                                        |
|                            |                            | (b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-) |
|                            |                            | (c) Y compris droits de douane                                                                                   |
|                            |                            | (d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-) |
|                            |                            | (e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir                                 |

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat suite

Annexe

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2011, un apport de branche complète et autonome d'activité est réalisé par le centre d'Animation de Cognac au profit de l'Association WESTROCK pour les activités de concerts et de cours de musique.

Fais caractéristiques de l'exercice :

Ces comptes annuels ont été établis le 10 avril 2012 par les dirigeants de l'association.

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

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/11 au 31/12/11.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/11, dont le total est de 35 900 E  
339 817 E et au compte de résultat de

Désignation de l'association : ASS WEST ROCK

## Identification de l'entreprise

ASS WEST ROCK

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

L'association est fiscalisée sur la partie DIFFUSION. Le montant de l'impôt sur les sociétés correspondants s'élève à 5k€.

### Fiscalité

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.

### Créances

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti*. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Stocks

- Installations techniques
  - Matériel et outillage industriels
  - Matériel de bureau et informatique
  - Immob. corporelles diverses
- 5 à 8 ans  
3 à 10 ans  
3 à 5 ans  
3 à 5 ans

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

### Règles et méthodes comptables

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



**Changements de méthode**

il n'y a pas de changement de méthode de présentation survenu au cours de l'exercice.

|   |                  |               |
|---|------------------|---------------|
| - | Ville de Cognac  | 142 118 euros |
| - | Conseil Régional | 27 300 euros  |
| - | Conseil Général  | 16 500 euros  |
| - | DRAC             | 16 500 euros  |

*Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes*

Le montant global des subventions perçues au cours de l'exercice est de 226 890 euros dont :

Subvention d'exploitation

L'association a bénéficié d'une subvention globale de 182 800 euros en 2011. Cette subvention est reprise au même rythme que le matériel financé par son intermédiaire.

Subvention d'investissement

**Subvention d'exploitation**



Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

| CADRE A                                                        |  |                             |               | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE |                           |        |  |
|----------------------------------------------------------------|--|-----------------------------|---------------|----------------------------------------|---------------------------|--------|--|
| Immobilisations amortissables                                  |  | Montant<br>début d'exercice | Augmentations | Diminutions                            | Montant<br>fin d'exercice |        |  |
| Frais d'établissement<br>et de développement                   |  | TOTAL 1                     |               |                                        |                           |        |  |
| Autres immobilisations incorporelles                           |  | TOTAL 2                     |               | 4 822                                  | 1 710                     | 3 112  |  |
| Terrains                                                       |  |                             |               |                                        |                           |        |  |
| Constructions                                                  |  |                             |               |                                        |                           |        |  |
| sur sol propre                                                 |  |                             |               |                                        |                           |        |  |
| sur sol d'autrui                                               |  |                             |               |                                        |                           |        |  |
| installations générales                                        |  |                             |               |                                        |                           |        |  |
| Installations techniques,<br>matériel et outillage industriels |  |                             |               | 79 961                                 | 5 285                     | 74 676 |  |
| Autres                                                         |  |                             |               | 366                                    | 366                       |        |  |
| installations générales                                        |  |                             |               |                                        |                           |        |  |
| matériel de transport                                          |  |                             |               | 2 500                                  | 2 500                     |        |  |
| matériel de bureau                                             |  |                             |               | 14 806                                 | 1 581                     | 13 225 |  |
| emballages récupérables                                        |  |                             |               |                                        |                           |        |  |
| TOTAL 3                                                        |  |                             |               | 22 071                                 | 9 734                     | 87 902 |  |
| TOTAL GENERAL (1+2+3)                                          |  |                             |               | 22 684                                 | 11 445                    | 91 015 |  |



| Rubriques                                                              | Montant au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                               |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour investissement                                         |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour hausse des prix                                        |                                |                                       |                                             |                                |
| Amortissements dérogatoires                                            |                                |                                       |                                             |                                |
| Dont majorations except. 30%                                           |                                |                                       |                                             |                                |
| Implantations étrangères avant 01/01/92                                |                                |                                       |                                             |                                |
| Implantations étrangères après 01/01/92                                |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour prêts d'installation                                   |                                |                                       |                                             |                                |
| Autres provisions réglementées                                         |                                |                                       |                                             |                                |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                                         |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour litiges                                                |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions garanties données aux clients                               |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                             |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour amendes et pénalités                                   |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour pertes de change                                       |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                       |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour impôts                                                 |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                         |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                    |                                |                                       |                                             |                                |
| Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer             |                                |                                       |                                             |                                |
| Autres provisions pour risques et charges                              | 2 917                          |                                       | 2 917                                       |                                |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                   |                                |                                       |                                             |                                |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                            |                                |                                       |                                             |                                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                              |                                |                                       |                                             |                                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                                |                                |                                       |                                             |                                |
| Dépréciations titres de participations                                 |                                |                                       |                                             |                                |
| Dépréciations autres immobilis. financières                            |                                |                                       |                                             |                                |
| Dépréciations stocks et en cours                                       |                                |                                       |                                             |                                |
| Dépréciations comptes clients                                          |                                |                                       |                                             |                                |
| Autres dépréciations                                                   |                                |                                       |                                             |                                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                   |                                |                                       |                                             |                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   |                                |                                       |                                             |                                |
| Dotations et reprises d'exploitation                                   |                                |                                       |                                             |                                |
| Dotations et reprises financières                                      |                                |                                       |                                             |                                |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                  |                                |                                       | 2 917                                       |                                |
| Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                                |                                       |                                             |                                |

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

Etat des provisions 2056



| CADRE B | ÉTAT DES DETTES                                                                    | Montant brut                      | À un an au plus | À plus d'un an et 5 ans au plus | À plus de cinq ans | Emprunts et dettes créances et dettes 2057 |                                            |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|         |                                                                                    |                                   |                 |                                 |                    | Emprunts et dettes créances et dettes 2057 | Emprunts et dettes créances et dettes 2057 |
|         | Emprunts obligataires convertibles                                                 |                                   |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Autres emprunts obligataires                                                       |                                   |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 2 ans max. à l'origine    | 120                               | 120             |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 2 ans à l'origine |                                   |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Emprunts et dettes financières divers                                              |                                   |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Fournisseurs et comptes rattachés                                                  | 23 463                            | 23 463          |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Personnel et comptes rattachés                                                     | 4 675                             | 4 675           |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                      | 21 542                            | 21 542          |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | État et autres collectivités publiques                                             | Impôt sur les bénéfices           | 5 070           | 5 070                           |                    |                                            |                                            |
|         |                                                                                    | Taxe sur valeur ajoutée           |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         |                                                                                    | Obligations cautionnées           |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         |                                                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 479           | 1 479                           |                    |                                            |                                            |
|         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                    |                                   |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Groupe et associés                                                                 |                                   |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)        | 3 773                             | 3 773           |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Dettes représentatives de titres emp.                                              |                                   |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Produits constatés d'avance                                                        | 26 715                            | 26 715          |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | <b>TOTAUX</b>                                                                      | <b>86 839</b>                     | <b>86 839</b>   |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Emprunts souscrits en cours d'exercice                                             |                                   |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Emprunts remboursés en cours d'exercice                                            |                                   |                 |                                 |                    |                                            |                                            |
|         | Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques              |                                   |                 |                                 |                    |                                            |                                            |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

Les autres créances correspondent au solde de la subvention Région 2010.

|         |                                          |
|---------|------------------------------------------|
| Montant |                                          |
|         | Créances rattachées à des participations |
|         | Autres immobilisations financières       |
|         | Créances clients et comptes rattachés    |
| 1 400   | Autres créances                          |
| 1 102   | Disponibilités                           |
| 2 502   | TOTAL                                    |

Produits à recevoir

ASS WEST ROCK



Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

Les autres dettes comprennent notamment la régularisation de la subvention 2011 du Pays Ouest Charente.

|                                                        |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Montant                                                |               |
| Emprunts obligataires convertibles                     |               |
| Autres emprunts obligataires                           |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |               |
| Emprunts et dettes financières diverses                |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 16 608        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 9 707         |
| Autres dettes                                          | 3 773         |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>30 089</b> |

Charges à payer

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

|          |         |                                   |                               |                                  |        |
|----------|---------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------|
| Produits | Charges | Charges / Produits d'exploitation | Charges / Produits financiers | Charges / Produits exceptionnels | TOTAL  |
|          | 7 177   | 26 715                            |                               |                                  | 7 177  |
| 26 715   |         |                                   |                               |                                  | 26 715 |

Charges et produits constatés d'avance