

EXCO Valliance Audit
HUGUES DE MENONVILLE S.A.

Eric GUILLEN
Franck HUYGHE
Jacques PIERRIN
Carole LEJAS
Christophe POT
José GONCALVES

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

ASSOCIATION ARRDHOR

22, Rue de l'Arsenal
17300 ROCHEFORT

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 DECEMBRE 2012

Siège social :
23, Rue Pascal – BP 70062
17443 Aytre cedex
Tél. : (33) 05.46.42.42.35
Fax : (33) 05.46.43.45.24
E-mail : ayt@exco.fr

6, Rue Antoine Chanzy
17300 Rochefort
Tél. : (33) 05.46.82.30.50
Fax : (33) 05.46.87.59.62

8, Avenue des Vagues
17200 Royan
Tél. : (33) 05.46.08.02.82
Fax : (33) 05.46.08.02.83
E-mail : pary@exco.fr

Rue du Petit Reuilleo
RD 57 - Les Grands Champs
16710 St Yrieix sur Charente
Tél. : (33) 05.45.39.49.93
Fax : (33) 05.45.38.82.94
E-mail : pgri@exco.fr

32, Boulevard Chanzy
16300 Barbezieux Saint Hilaire
Tél : (33) 05.45.78.31.94
Fax : (33) 05.45.78.96.69

2, Avenue Henry Le Chatelier - CS 40008
33692 Mérignac cedex
Tél. : (33) 05.56.16.78.00
Fax : (33) 05.56.16.78.01
E-mail : francopetrieaux@exco.fr

Site internet : www.exco2a.com

Bureaux à l'Etranger : Cracovie, Gdansk, Radom, Varsovie, Wroclaw (Pologne) – Casablanca (Maroc) - Porto (Portugal)

Membre de EXCO A2A Valliance - SA au capital de 38 112 € - B 351 216 031 RCS La Rochelle – FR 58 351 216 031
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Poitiers

Kreston International

ASSOCIATION : ARRDHOR

SIEGE SOCIAL : 22, Rue de l'Arsenal - 17 300 ROCHEFORT

SIRET : 351 476 080 00012

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association ARRDHOR,

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 2012 sur :

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

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

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude suivante exposée dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe concernant la mise en cause pour malfaçon de l'Association ARDDHOR dans le cadre d'une étude de maîtrise d'ouvrage qu'elle a réalisée et du préjudice éventuel qui pourrait être à la charge de l'Association.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Dans le cadre de notre audit, nous nous sommes notamment assurés de la réalité des subventions et de leur comptabilisation.

Ces contrôles substantifs n'ont pas mis en évidence d'anomalie de nature à remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus.

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

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels

Fait à Aytré, le 07 juin 2013.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT

Jacques PIERRIN.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 193	6 193		400
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	68 623	20 480	48 143	36 048
	Installations techniques Matériel et outillage	227 046	201 736	25 310	36 084
	Autres immobilisations corporelles	100 998	87 872	13 126	16 296
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	23 272	23 138	134	134
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 500		1 500	10 000
	Autres immobilisations financières	4 620		4 620	3 520
	TOTAL II	432 253	339 419	92 834	102 482
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS				
	Matières premières, approvisionnements	29 457		29 457	22 968
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	5 240		5 240	6 363
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	12 484		12 484	
	CRÉANCES (3)				
	Clients et Comptes rattachés	171 552	7 628	163 924	131 896
	Autres créances	184 552		184 552	232 305
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	77 967		77 967	8 385
	Charges constatées d'avance (3)	376		376	
	TOTAL III	481 629	7 628	474 000	401 917
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	913 881	347 047	566 834	504 399

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 6 120
(3) Dont à plus d'un an

SA EXCO VALLIANCE AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	289 007	266 407
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	37 604	22 600
	Subventions d'investissement	16 619	30 304
	Provisions réglementées		
	TOTAL I	343 230	319 310
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL III		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	23 528	30 668
	Concours bancaires courants		52
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		105
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 442	28 849
	Dettes fiscales et sociales	133 735	112 631
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 583	7 083
	Autres dettes	916	1 041
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	31 400	4 659
	TOTAL IV	223 604	185 088
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	566 834	504 399
	(1) Dont à moins d'un an	205 793	161 560

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	31/12/2011 12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens	6 340		6 340	1 485
Production vendue de Services	352 312		352 312	434 611
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	358 652		358 652	436 096
Production stockée			1 124-	368-
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			383 579	513 826
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 207	11 033
Autres produits			343	63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			742 658	960 650
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 652	19 677
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			6 489-	4 035-
Autres achats et charges externes *			222 665	481 997
Impôts, taxes et versements assimilés			11 736	11 118
Salaires et traitements			352 633	305 215
Charges sociales			147 528	129 486
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			29 723	31 022
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 627
Dotations aux provisions				
Autres charges			150	7 534
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			773 597	985 640
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			30 939-	24 990-
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	529	500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	529	500
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 284	4 852
Différences négatives de change		261
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	1 284	5 113
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	754-	4 613-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	31 694-	29 604-
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 105
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 535	13 685
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
TOTAL VII	34 535	14 789
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 937	180
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 500	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	18 437	180
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 098	14 609
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	53 200-	37 594-
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	777 722	975 939
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	740 118-	953 339-
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	37 604	22 600

25 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ASSOCIATION ARRDHOR
22 rue de l'Arsenal

17300 ROCHEFORT

ANNEXE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

AGESCO
29 AV. DE LA GRANDE CONCHE
BP 90119
17206 ROYAN CEDEX
05 46 39 41 27

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 566 834.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 742 658.01Euros et dégageant un excédent de 37 604.18 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Un litige est apparu sur l'exercice, concernant l'activité "Bureau d'étude", s'agissant là de la mise en cause d'une étude de maîtrise d'oeuvre effectuée par l'association "Arrdhor" pour le compte d'un client en 2009/2010.

La responsabilité de l'association a donc été engagée pour malfaçon.

Cependant, à la date d'établisement des comptes annuels, le montant du préjudice à la charge de l'association "Arrdhor" étant incertain, aucune provision pour risque n'a été constituée.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

En 2012, les comptes annuels ne font pas apparaître l'activité "ISEND" (International Symposium and Exhibition on Natural Dyes).

Cette activité était ponctuelle pour 2010 et 2011 et avait l'objet d'une ventilation analytique eu égard à l'importance de la manifestation qui s'était déroulée courant avril 2011 à l'Espace Encan de la rochelle.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 325		
Installations générales agencements aménagements des constructions	50 765		17 858
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	231 891		4 801
Matériel de transport	31 061		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 655		4 815
TOTAL	384 372		27 474
Autres participations	23 272		
Prêts, autres immobilisations financières	13 520		8 100
TOTAL	36 792		8 100
TOTAL GENERAL	427 490		35 574

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		132	6 193	6 193
Installations générales agencements aménagements constr.			68 623	68 623
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 646	227 046	227 046
Matériel de transport			31 061	31 061
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 534	69 936	69 936
TOTAL		15 180	396 667	396 667
Autres participations			23 272	23 272
Prêts, autres immobilisations financières		15 500	6 120	6 120
TOTAL		15 500	29 392	29 392
TOTAL GENERAL		30 812	432 253	432 253

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 925	400	132	6 193
Installations générales agencements aménagements constr.	14 717	5 763		20 480
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	195 806	15 575	9 646	201 736
Matériel de transport	28 906	2 155		31 061
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 515	5 830	5 534	56 810
TOTAL	295 944	29 324	15 180	310 088
TOTAL GENERAL	301 869	29 723	15 312	316 281

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	400				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 763				
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 575				
Matériel de transport	2 155				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 830				
TOTAL	29 324				
TOTAL GENERAL	29 723				

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRE Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	23 138				23 138
Sur comptes clients	7 628				7 628
TOTAL	30 766				30 766
TOTAL GENERAL	30 766				30 766

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 500	1 500	
Autres immobilisations financières	4 620	4 620	
Clients douteux ou litigieux	10 469	10 469	
Autres créances clients	161 083	161 083	
Impôts sur les bénéfices	53 200	53 200	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 750	6 750	
Débiteurs divers	124 603	124 603	
Charges constatées d'avance	376	376	
TOTAL	362 600	362 600	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	15 500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 528	5 717	17 811	
Fournisseurs et comptes rattachés	29 442	29 442		
Personnel et comptes rattachés	26 005	26 005		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 611	62 611		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 543	33 543		
Autres impôts taxes et assimilés	11 576	11 576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 583	4 583		
Autres dettes	916	916		
Produits constatés d'avance	31 400	31 400		
TOTAL	223 604	205 793	17 811	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 128			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Dans le cas présent, les titres de participation inscrits à l'actif du bilan concernent la SAS "Couleurs de Plantes" pour un montant de 23 138.33 €, société dans laquelle l'association "Arrdhor détient 10.48% du capital.
Ces titres sont provisionnés en totalité.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	37 740
Autres créances	119 804
Total	157 544

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	17 707
Subventions "Body Nature" 2011 et 2012	20 033
Subventions diverses restant à percevoir	114 454
Indemnités sur immobilisations détruites	5 350
Total	157 544

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 910
Dettes fiscales et sociales	48 586
Autres dettes	916
Total	58 412

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRE Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues	8 910
Provision congés payés	26 005
Provision charges sociales sur CP	11 005
Taxe d'apprentissage 2012	2 326
Formation continue 2012	2 842
Taxe sur les salaires 2012	6 408
Remboursements de frais	916
Total	58 412

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	376
Total	376
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	31 400
Total	31 400

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Foire et salon engagés sur 2013	376		
Total	376		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subventions 2013 perçues d'avance	31 400		
Total	31 400		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La convention collective nationale applicable à l'association ARRDHOR (personnel des bureaux d'études et techniques) prévoit dans son article 22 une indemnité de départ en retraite accordée aux salariés. Cette indemnité est fixé en fonction de l'ancienneté acquise à la date du départ en retraite et est applicable à partir de deux ans d'ancienneté, à savoir: "entre deux et cinq ans d'ancienneté est versée l'indemnité légale de mise à la retraite (1/10 éme de mois par année de présence). A cinq ans révolus, un mois, plus à partir de la sixième année un cinquième de mois par année d'ancienneté supplémentaire".

Les montants de ces engagements au 31/12/2012 sont:

- Indemnités de fin de carrière à verser: 799 602 €
- Valeur probable des indemnités à verser: 552 475 €
- Valeur actuelle probable des indemnités à verser: 297 530 €
- Dette actuarielle: 112 950 €
- Charge normale de l'exercice: 7 698 €

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 954 heures, la valeur correspondante est estimée à 18 990 euros pendant les heures de travail et de 7 270 euros hors temps de travail.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAS Couleurs de Plantes	49 461	10.48	34 464
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits cessions élements d'actifs	20 850	775 000
- Quote-part subventions virées à réultat	13 685	777000
Total	34 535	
Charges exceptionnelles		
- Amendes, pénalités diverses	207	671201
- Ajustements subventions anterieures	2 731	671810
Total	2 938	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement assurance colorant	413
Remboursement assurance bureaux d'études	794
Total	1 207

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z