

In Extenso

Audit Aquitaine Commissariat aux comptes
19 Boulevard Alfred Daney
33028 Bordeaux Cedex
Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ASSOCIATION LE FESTIN

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

176 rue Achard
33300 BORDEAUX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Deloitte.

Siège social : 980 avenue Eloi Ducom BP 169 40003 Mont de Marsan

Sarl au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS Mont de Marsan
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Pau

In Extenso

Audit Aquitaine Commissariat aux comptes
19 Boulevard Alfred Daney
33028 Bordeaux Cedex
Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

Association LE FESTIN

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

176 rue Achard
33300 BORDEAUX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 LE FESTIN, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Deloitte.

Siège social : 980 avenue Eloi Ducom BP 169 40003 Mont de Marsan

Sarl au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS Mont de Marsan
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Pau

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bordeaux, le 6 mai 2013

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Audit Aquitaine Commissariat aux comptes

Jean-Michel Roubinet



ACTIF	Exercice clos le			Exercice précédent		
	31/12/2012 (12 mois)			31/12/2011 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement	8 000,00	4 857,78	3 142,22	0,55	4 742,22	1,00
Concessions, brevets, droits similaires	25 851,73	25 851,73				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	115 521,84	48 544,82	66 977,02	11,80	16 116,96	3,38
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	69,75		69,75	0,01	85,00	0,02
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 956,00		2 956,00	0,52	3 284,23	0,69
TOTAL (I)	152 399,32	79 254,33	73 144,99	12,88	24 228,41	5,09
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis	402 536,43	211 677,04	190 859,39	33,62	167 619,62	35,20
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	191 509,26	2 335,13	189 174,13	33,32	170 403,12	35,79
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	2 419,33		2 419,33	0,43		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 050,00		20 050,00	3,63	20 050,00	4,21
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 033,48		21 033,48	3,70	15 895,90	3,34
. Autres	2 650,00		2 650,00	0,47	13 942,52	2,93
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	45 666,41		45 666,41	8,04	47 162,52	9,90
Charges constatées d'avance	22 780,74		22 780,74	4,01	16 849,97	3,54
TOTAL (II)	708 645,65	214 012,17	494 633,48	87,12	451 923,65	94,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	861 044,97	293 266,50	567 778,47	100,00	476 152,06	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

Edité le 30/04/2013

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2012	(12 mois)	31/12/2011	(12 mois)
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	180 337,60	31,76	180 337,60	37,87
Report à nouveau	46 904,65	8,26	75 150,37	15,78
Résultat de l'exercice	-48 581,98	-8,55	-28 245,72	-5,92
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	178 660,27	31,47	227 242,25	47,72
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 000,00	7,05		
TOTAL (II)	40 000,00	7,05		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	101 419,56	17,86	158,05	0,03
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	9 461,43	1,67		
Fournisseurs et comptes rattachés	92 655,01	16,32	128 353,25	26,96
Autres	49 819,34	8,77	47 026,89	9,88
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	95 762,86	16,87	73 371,62	15,41
TOTAL (IV)	349 118,20	61,49	248 909,81	52,28
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	567 778,47	100,00	476 152,06	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	504 088,78		504 088,78	62,50	462 666,90	64,34	41 422	8,95
Production vendue de biens								
Prestations de services	302 450,26		302 450,26	37,50	256 457,54	35,66	45 993	17,93
Montants nets produits d'expl.	806 539,04		806 539,04	100,00	719 124,44	100,00	87 415	12,16
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			134 997,00	16,74	204 559,00	28,45	-69 562	-34,00
Cotisations								
Autres produits			63,02	0,01	43,56	0,01	20	46,51
Reprise sur provisions, dépréciations			195 988,00	24,30	427 192,89	59,40	-231 204	-54,11
Transfert de charges			8 316,18	1,03	12 532,88	1,74	-4 216	-33,63
Sous-total des autres produits d'exploitation			339 364,20	42,08	644 328,33	89,60	-304 964	-47,32
Total des produits d'exploitation (I)			1 145 903,24	142,08	1 363 452,77	189,60	-217 549	-15,95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations			76,95	0,01			76	NS
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					2,76	0,00	-2	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			76,95	0,01	2,76	0,00	74	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			613,13	0,08	4 357,30	0,61	-3 744	-85,92
Sur opérations en capital					155,45	0,02	-155	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			613,13	0,08	4 512,75	0,63	-3 899	-86,40
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 146 593,32	142,16	1 367 968,28	190,23	-221 375	-16,17
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			48 581,98	6,02	28 245,72	3,93	20 336	72,00
TOTAL GENERAL			1 098 011,34	136,14	1 339 722,56	186,30	-241 711	-18,03
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises			-38 940,56	-4,82	207 941,60	28,92	-246 881	-118,72
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			28 150,37	3,49	28 167,74	3,92	-17	-0,05
Services extérieurs			373 423,28	46,30	376 774,94	52,39	-3 351	-0,88
Autres services extérieurs			152 653,38	18,93	136 717,82	19,01	15 936	11,66
Impôts, taxes et versements assimilés			4 374,00	0,54	4 707,92	0,65	-333	-7,06
Salaires et traitements			253 844,89	31,47	257 056,21	35,75	-3 212	-1,24
Charges sociales			88 756,08	11,00	93 968,77	13,07	-5 212	-5,54
Autres charges de personnel								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	14 488,96	1,80	18 108,75	2,52	-3 620	-19,98	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations							
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	211 677,04	26,25	197 967,63	27,53	13 710	6,93	
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	40 000,00	4,95			40 000	N/S	
Autres charges	66 345,33	8,23	78 967,68	10,98	-12 622	-15,97	
Total des charges d'exploitation (I)	1 194 772,77	148,14	1 400 379,06	194,73	-205 607		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Déficit transféré (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées	322,42	0,04			322	N/S	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)	322,42	0,04			322	N/S	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	51,00	0,01	235,50	0,03	-184	-78,29	
Sur opérations en capital	29,11	0,00	550,44	0,08	-521	-94,72	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	80,11	0,01	785,94	0,11	-705	-89,80	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)			-4 951,00	-0,68	4 951	-100,00	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 195 175,30	148,19	1 396 214,00	194,15	-201 039	-14,39	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT							
TOTAL GENERAL	1 195 175,30	148,19	1 396 214,00	194,15	-201 039	-14,39	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Prestations							
Personnel bénévole							
TOTAL							

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

Edité le 30/04/2013

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2012 (12 mois)				31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement	8 000,00	4 857,78	3 142,22	0,55	4 742,22	1,00
203000 Frais recherche deve	8 000,00		8 000,00	1,41	8 000,00	1,88
280300 Amort frais rech.dev		4 857,78	-4 857,78	-0,85	-3 257,78	-0,67
Concessions, brevets, droits similaires	25 851,73	25 851,73				
205000 Concess.dts similair	25 851,73		25 851,73	4,55	26 360,22	5,54
280500 Amort concess drt si		25 851,73	-25 851,73	-4,54	-26 360,22	-5,53
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur Immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	115 521,84	48 544,82	66 977,02	11,80	16 116,96	3,38
218100 Instal./agenc.divers	61 294,55		61 294,55	10,80	54 595,00	11,47
218200 Materiel de transpor	12 199,50		12 199,50	2,15	12 199,50	2,56
218300 Mat.bureau & informa	30 117,05		30 117,05	5,30	30 282,20	6,38
218400 Mobilier	11 910,74		11 910,74	2,10	11 910,74	2,50
281810 Amort.eg.cons.divers		703,69	-703,69	-0,11	-49 541,12	-10,39
281820 Amt materiel transpo		12 199,50	-12 199,50	-2,14	-12 199,50	-2,55
281830 Amt mat.bur et infor		23 730,89	-23 730,89	-4,17	-20 095,85	-4,21
281840 Amort. mobilier		11 910,74	-11 910,74	-2,09	-11 034,01	-2,31
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	69,75		69,75	0,01	85,00	0,02
261000 Titres de participat	69,75		69,75	0,01	85,00	0,02
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 956,00		2 956,00	0,52	3 284,23	0,69
275000 Depots et cautionnem	2 956,00		2 956,00	0,52	3 284,23	0,69
TOTAL (I)	152 399,32	79 254,33	73 144,99	12,88	24 228,41	5,09
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis	402 536,43	211 677,04	190 859,39	33,62	167 619,62	35,20
355000 Stock produits finis	402 536,43		402 536,43	70,90	363 595,87	76,38
395500 Prov depra produits finis		211 677,04	-211 677,04	-37,27	-195 976,25	-41,15
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	191 509,26	2 335,13	189 174,13	33,32	170 403,12	35,79
411000 Clients	188 462,03		188 462,03	33,19	170 314,73	35,77
416000 Creances douteuses	2 423,27		2 423,27	0,43	2 435,27	0,51
418100 Clients factures a etabli	623,96		623,96	0,11		
491000 Prov.depr.clients		2 335,13	-2 335,13	-0,40	-2 346,88	-0,48
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2012				31/12/2011	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Personnel	2 419,33		2 419,33	0,43		
421000 Personnel remunerat.	2 419,33		2 419,33	0,43		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfécies	20 050,00		20 050,00	3,53	20 050,00	4,21
444000 Etat impot/les benef	20 050,00		20 050,00	3,53	20 050,00	4,21
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 033,48		21 033,48	3,70	15 895,90	3,34
445661 Tva ded / abs 5.5%	2,20		2,20	0,00		
445662 Tva ded / abs 19.6 %	1 203,84		1 203,84	0,21		
445670 Etat credit de tva a reporter	12 652,00		12 652,00	2,23	13 410,00	2,82
445711 Tva collectee 19,6%	2 352,86		2 352,86	0,41		
445715 Tva collective a 7%	5,99		5,99	0,00		
445800 Tva a regulariser	493,25		493,25	0,08		
445860 Etat tva s/fact.non parvenues	4 323,34		4 323,34	0,76	2 485,90	0,52
. Autres	2 650,00		2 650,00	0,47	13 942,52	2,93
441000 Subvention	2 650,00		2 650,00	0,47	11 630,00	2,44
468700 Divers pdts a recevoir					2 312,52	0,49
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	45 666,41		45 666,41	8,04	47 162,52	9,90
512100 Bfcc					6 353,52	1,33
512300 Bpso					29 525,43	6,20
512400 Banque postale	9 174,34		9 174,34	1,82	9 195,22	1,93
512410 Livret a banque postale	18 019,47		18 019,47	3,17		
512500 Paypal	1 509,98		1 509,98	0,27	1 671,37	0,35
512600 Banque f	16 952,49		16 952,49	2,99		
530000 Caisse	10,13		10,13	0,00	416,98	0,09
Charges constatées d'avance	22 780,74		22 780,74	4,01	16 849,97	3,54
486000 Charges const.avance	22 780,74		22 780,74	4,01	16 849,97	3,54
TOTAL (II)	708 645,65	214 012,17	494 633,48	87,12	451 923,65	94,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	861 044,97	293 266,50	567 778,47	100,00	476 152,06	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Reserves	180 337,60	31,76	180 337,60	37,87
106800 Autres reserves	180 337,60	31,76	180 337,60	37,87
Report à nouveau	46 904,65	8,26	75 150,37	15,78
110000 Report à nouveau ges	46 904,65	8,26	75 150,37	15,78
Résultat de l'exercice	-48 581,98	-8,55	-28 245,72	-5,92
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donation				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	178 660,27	31,47	227 242,25	47,72
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151100 Provisions pour litig	40 000,00	7,05		
	40 000,00	7,05		
TOTAL (II)	40 000,00	7,05		
FONDS DEDIÉS				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	101 419,56	17,86	158,05	0,03
164202 Emprunt	100 000,00	17,61		
512300 Epsa	1 419,56	0,25		
512600 Banque f			158,05	0,03
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	9 461,43	1,67		
419600 Rab.rem.rist.av.a ec	9 461,43	1,67		
Fournisseurs et comptes rattachés	92 655,01	16,32	128 353,25	26,96
401000 Fournisseurs	58 989,83	10,39	111 697,53	23,46
408100 Fourn.frs non parven	33 665,18	5,93	16 655,72	3,50
Autres	49 819,34	8,77	47 026,89	9,88
428200 Pers conges a payer	19 871,00	3,50	18 952,00	3,98
431000 Securite sociale	9 545,00	1,68	9 538,00	2,00
437100 Ugrr / agirc cadres	1 264,00	0,22	6 985,67	1,47
437200 Ugrr	5 328,00	0,94		
437800 Mutuelle / médéric	1 005,00	0,18	1 100,00	0,23
438200 Ch.soc.dette cong.a	7 533,00	1,33	7 130,00	1,50
438600 Org.soc.autr.charg a	1 300,00	0,23	3 067,28	0,64
445621 Tva deductible immo 19,6%	1 042,84	0,18		
445663 Tva deductible a 7%	1 065,35	0,19		
445710 Etat tva collectee	15,74	0,00		
445712 Tva collectee 5,5%	19,47	0,00		
445713 Tva collectee 1,05% dom tom	0,94	0,00	0,94	0,00
448600 Etat charges a payer	1 829,00	0,32	253,00	0,05

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	95 762,86	18,87	73 371,62	15,41
487000 Pdots const avance	95 762,86	16,87	73 371,62	15,41
TOTAL(IV)	349 118,20	61,49	248 909,81	52,28
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	567 778,47	100,00	476 152,06	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	504 088,78		504 088,78	62,50	462 666,90	64,34	41 422	8,95
707100 Ventes revues	80 601,06		80 601,06	9,89	107 337,61	14,93	-26 736	-24,90
707110 Ventes hors série	154 653,25		154 653,25	19,17	116 572,84	16,21	38 081	32,67
707200 Abonnements revue	92 558,56		92 558,56	11,48	78 238,67	10,88	14 320	18,30
707300 Vtes éditions	138 998,41		138 998,41	17,23	159 039,77	22,12	-20 041	-12,59
707301 Ventes exports	341,78		341,78	0,04	1 478,01	0,21	-1 137	-76,92
707302 Ventes éditions tva 5,5	36 935,72		36 935,72	4,58			36 935	N/S
Production vendue de biens								
Prestations de services	302 450,26		302 450,26	37,50	256 457,54	35,66	45 993	17,93
706000 Prestations éditions 5,5%	4 301,97		4 301,97	0,53	123 758,29	17,21	-119 457	-98,51
706001 Prestations éditions 19,6%	8 361,67		8 361,67	1,04	1 391,31	0,19	6 970	501,08
706002 Prestation édition 7%	114 744,97		114 744,97	14,23			114 744	N/S
706010 Prestations revues	38 388,63		38 388,63	4,76	38 388,63	5,34		0,00
706011 Prestations revues 7%	12 000,00		12 000,00	1,49			12 000	N/S
706015 Prestations hors séries 2,1%					5 687,22	0,79	-5 687	-100,00
706020 Prestations hors séries 19,6%					2 500,00	0,35	-2 500	-100,00
706025 Prestations hors séries	6 355,14		6 355,14	0,79			6 355	N/S
706100 Publicité	117 994,75		117 994,75	14,63	81 272,05	11,30	36 722	45,18
708500 Ports & frais factures	2 173,06		2 173,06	0,27	2 015,39	0,28	158	7,84
708501 Frais de port hors cee	72,07		72,07	0,01	92,45	0,01	-20	-21,73
708800 Autres pdt activ.ann	350,00		350,00	0,04	1 352,20	0,19	-1 002	-74,10
709600 Rrr s/revues.abonnements.prest.	-1 416,00		-1 416,00	-0,17			-1 416	N/S
709800 Rrr / hs	-876,00		-876,00	-0,10			-876	N/S
Montants nets produits d'expl.	806 539,04		806 539,04	100,00	719 124,44	100,00	87 415	12,16
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			134 997,00	16,74	204 559,00	28,45	-69 562	-34,00
741001 Subv.conseil reg.aquitaine			43 560,00	5,40	70 900,00	9,86	-27 340	-38,55
741002 Subvention cg33			15 160,00	1,88	16 720,00	2,33	-1 560	-9,32
741003 Subvention cg 24			5 000,00	0,62	5 000,00	0,70		0,00
741004 Subvention cg 47			4 388,00	0,54	5 630,00	0,78	-1 242	-22,05
741005 Subvention cg 40			12 000,00	1,49	15 000,00	2,09	-3 000	-19,99
741006 Subvention cg 64			11 769,00	1,46	7 269,00	1,01	4 500	61,91
741007 Subvention mairie bordeaux			6 120,00	0,76	6 540,00	0,91	-420	-6,41
741008 Subvention drac			37 000,00	4,59	68 500,00	9,53	-31 500	-45,98
741010 Subventions centre national du livre					7 000,00	0,97	-7 000	-100,00
741011 Subventions ville de pau					2 000,00	0,28	-2 000	-100,00
Cotisations								
Autres produits			63,02	0,01	43,56	0,01	20	46,51
758000 Produits div.gestion courante			63,02	0,01	43,56	0,01	20	46,51
Reprise sur provisions, dépréciations			195 988,00	24,30	427 192,89	59,40	-231 204	-54,11
781730 Rep.prov.depreciat.s			195 976,25	24,30	427 192,89	59,40	-231 216	-54,11
781740 Rep.prov.deprec.crea			11,75	0,00			11	N/S
Transfert de charges			8 316,18	1,03	12 532,88	1,74	-4 216	-33,63
791000 Transf.charges d'exploitation			7 160,48	0,89	12 532,88	1,74	-5 372	-42,86
791100 Transf.de charges soumis à tva			1 082,77	0,13			1 082	N/S
791400 Transf.de charges ijss			72,93	0,01			72	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			339 364,20	42,08	644 328,33	89,60	-304 964	-47,32
Total des produits d'exploitation (I)			1 145 903,24	142,08	1 363 452,77	189,60	-217 549	-15,95

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations	76,95	0,01			76	N/S		
761000 Produits de particip	76,95	0,01			76	N/S		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			2,76	0,00	-2	-100,00		
762000 Prod.aut.immo financ			2,76	0,00	-2	-100,00		
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)	76,95	0,01	2,76	0,00	74	N/S		
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion	613,13	0,08	4 357,30	0,61	-3 744	-85,92		
771000 Prod.except.op.gesti	613,13	0,08	575,28	0,08	38	6,61		
772000 Produits exerc.anter			3 782,02	0,53	-3 782	-100,00		
Sur opérations en capital			155,45	0,02	-155	-100,00		
775100 Except prods cess elem actif			155,45	0,02	-155	-100,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)	613,13	0,08	4 512,75	0,63	-3 899	-86,40		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 146 593,32	142,16	1 367 968,28	180,23	-221 375	-16,17		
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	48 581,98	6,02	28 245,72	3,93	20 336	72,00		
TOTAL GENERAL	1 098 011,34	136,14	1 339 722,56	186,30	-241 711	-18,03		
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises	-38 940,56	-4,82	207 941,60	28,92	-246 881	-118,72		
603700 Variat.stocks marcha	-38 940,56	-4,82	207 941,60	28,92	-246 881	-118,72		
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés	28 150,37	3,49	28 167,74	3,92	-17	-0,05		
606110 Electricité	3 261,16	0,40	3 153,30	0,44	108	3,43		
606120 Eau	439,01	0,05	426,93	0,06	13	3,05		
606140 Carburant	2 023,76	0,25	2 123,53	0,30	-100	-4,70		
606300 Fourn.atel.pet.mat.o	5 462,39	0,68	1 173,59	0,16	4 289	965,84		
606400 Fourn.bur.informatiq	13 337,97	1,65	13 122,25	1,82	215	1,64		
606800 Autr.ach.non stocke	3 626,08	0,45	8 168,14	1,14	-4 542	-55,60		
Services extérieurs	373 423,28	46,30	376 774,94	52,39	-3 351	-0,88		
611110 Photographie revue			534,22	0,07	-534	-100,00		
611115 Photographie édition			832,58	0,12	-832	-100,00		
611130 Impression revue	78 825,00	9,77	79 875,00	11,11	-1 050	-1,30		
611132 Impression hors séries	56 523,00	7,01	50 215,00	6,98	6 308	12,56		
611135 Impression édition	94 207,56	11,68	95 150,98	13,23	-943	-0,98		
611140 Conception graphisme revue	24 248,00	3,01	25 383,00	3,53	-1 135	-4,46		
611142 Conception graphisme éditions	33 080,19	4,10	31 528,75	4,38	1 552	4,82		
611143 Conception graphisme hors séri	17 987,62	2,23	15 265,00	2,12	2 722	17,83		
611210 Promotion	10 517,85	1,30	31 005,40	4,31	-20 488	-66,07		
611220 Diffusion distribution	366,00	0,05	366,00	0,05		0,00		
611300 Co édition			1 018,00	0,14	-1 018	-100,00		
611320 Site Internet	759,00	0,09	638,23	0,09	121	18,97		
612200 Credit bail mobilier	774,00	0,10	3 840,00	0,53	-3 066	-79,83		
613200 Locations immobilier	30 447,82	3,78	16 395,34	2,28	14 052	85,71		
613500 Locations de materie	779,20	0,10	2 405,16	0,33	-1 626	-87,60		

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

Edité le 30/04/2013

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
614000 Charg.locat.& coprop	7 174,89	0,89	6 182,44	0,86	992	16,05
615200 Ent.repar.s/biens lm	1 522,08	0,19	1 477,68	0,21	45	3,05
615520 Ent.repar.mat.transp	1 287,38	0,16	1 218,41	0,17	69	5,67
615600 Maintenance	9 987,78	1,24	7 723,49	1,07	2 264	29,32
616000 Primes d'assurances	3 999,66	0,50	3 426,46	0,48	573	16,73
618100 Documentation	936,25	0,12	2 293,80	0,32	-1 357	-59,17
Autres services extérieurs	152 653,38	18,93	136 717,82	18,01	15 936	11,66
621000 Personnel interimaire	411,66	0,05	1 342,79	0,19	-931	-69,36
622601 Honoraires cac/ec	18 340,40	2,27	7 733,00	1,08	10 607	137,17
622602 Honoraires avocat	2 000,00	0,25	3 000,00	0,42	-1 000	-33,32
622603 Honoraires paies non lucratif	3 097,00	0,38	2 055,00	0,29	1 042	50,71
622604 Honoraires divers	4 590,00	0,57			4 590	N/S
622610 Honoraires revue	5 090,00	0,63	9 482,00	1,32	-4 392	-46,31
622625 Honoraires hors sÉries	9 183,14	1,14	2 104,00	0,29	7 079	336,45
622640 Honoraires publicite	35 744,00	4,43	25 379,13	3,53	10 365	40,84
622700 Frais actes & conten	50,00	0,01	100,00	0,01	-50	-49,99
623000 Publicité, annonces	150,00	0,02	2 595,00	0,36	-2 445	-94,21
623400 Cadeaux			340,26	0,05	-340	-100,00
624100 Transports sur achats	6 595,49	0,82	11 700,65	1,63	-5 105	-43,62
625100 Voyages et déplaceme	4 375,78	0,54	6 926,36	0,96	-2 551	-36,82
625600 Missions receptions	7 263,54	0,90	7 761,11	1,08	-498	-6,41
625700 Receptions			795,00	0,11	-795	-100,00
626000 Frais postaux routage	8 189,90	1,02	5 624,77	0,78	2 565	45,61
626001 Frais postaux	28 302,95	3,51	33 867,67	4,71	-5 565	-16,42
626100 Frais téléphone	14 560,33	1,81	13 472,25	1,87	1 088	8,08
626110 Reseau transpac	80,31	0,01			80	N/S
627000 Serv.bancaires & ass	140,87	0,02	239,81	0,03	-99	-41,41
627100 Commissions paypal	126,57	0,02	112,30	0,02	14	12,50
627800 Autres fr.commis.ban	2 798,44	0,35	1 696,62	0,24	1 102	64,98
628100 Concours divers cotisation	1 563,00	0,19	390,10	0,05	1 173	300,77
Impôts, taxes et versements assimilés	4 374,00	0,54	4 707,92	0,65	-333	-7,06
631200 Taxe d'apprentissage	1 559,00	0,19	1 662,00	0,23	-103	-6,19
633300 Form.profess.continu	1 450,00	0,18	1 474,92	0,20	-24	-1,62
635110 Cfe	851,00	0,11	840,00	0,12	11	1,31
635111 Cvae - colisation sur la valeur ajoutee des entreprises	289,00	0,04	506,00	0,07	-217	-42,88
635400 Droits enreg.et timb	225,00	0,03	225,00	0,03		0,00
Salaires et traitements	253 844,89	31,47	257 056,21	35,75	-3 212	-1,24
641101 Brut dir + adm.	89 713,15	11,12	110 400,00	15,35	-20 687	-18,73
641102 Brut redaction	53 879,83	6,68	63 377,32	8,81	-9 498	-14,98
641103 Brut commercial	68 387,75	8,48	54 722,92	7,61	13 665	24,97
641104 Brut commercial abonnt	24 500,00	3,04	23 733,00	3,30	767	3,23
641200 Indemnité de licenciement	14 010,00	1,74			14 010	N/S
641201 Cp.dir.adm.	1 201,00	0,15	-1 540,00	-0,20	2 741	177,99
641202 Cp redacteurs	-311,00	-0,03	845,00	0,12	-1 156	-136,79
641203 Cp commercial	159,00	0,02	1 654,00	0,23	-1 495	-90,36
641204 Cp commercial abonnt	-130,00	-0,01	-493,00	-0,06	363	73,63
641300 Pers primes et gratifications	2 435,16	0,30	4 356,97	0,61	-1 921	-44,09
Charges sociales	88 756,08	11,00	93 968,77	13,07	-5 212	-5,54
645101 Urssaf dir.adm	29 122,78	3,61	32 669,25	4,54	-3 547	-10,85
645102 Urssaf redacteur	12 997,83	1,61	12 955,84	1,80	42	0,32
645103 Urssaf commercial	18 616,87	2,31	14 783,11	2,08	3 833	25,93
645104 Urssaf commerciale abonnt	7 181,95	0,89	6 327,29	0,88	854	13,50
645201 Charges / prov.cp	484,00	0,06	-727,00	-0,09	1 211	186,67
645202 Charges cp redacteurs	-106,00	-0,00	276,00	0,04	-382	-138,40
645203 Charges cp commercial	70,00	0,01	573,00	0,08	-503	-87,77
645204 Charges cp commercial abonnt	-45,00	-0,00	-212,00	-0,02	167	78,77
645311 Ugrr cadres			1 317,78	0,18	-1 317	-100,00
645312 Ugrr commerciale	2 718,65	0,34	2 571,96	0,36	147	5,72
645321 Ugrr dir.adm	6 788,51	0,84	6 569,33	0,81	219	3,33
645322 Ugrr redacteurs	3 060,42	0,38	3 612,50	0,50	-552	-15,27

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
645323 Ugrr commercial	1 701,38	0,21	1 115,54	0,16	586	52,58	
645324 Ugrr commercial abonnt	1 396,50	0,17	1 352,79	0,19	44	3,25	
645401 Assedic dir.adm.			2 708,80	0,38	-2 708	-100,00	
645402 Assedic redacteurs			1 571,16	0,22	-1 571	-100,00	
645403 Assedic commercial			1 325,69	0,18	-1 325	-100,00	
645404 Assedic commercial abonnt.			596,24	0,08	-596	-100,00	
645801 Mutuelle	1 367,36	0,17	1 707,07	0,24	-340	-19,91	
645802 Mutuelle redacteurs	832,20	0,10	982,37	0,14	-150	-15,26	
645803 Mutuelle commercial	1 059,20	0,13	835,40	0,12	224	26,83	
645804 Mutuelle commercial abonnt.	379,75	0,05	367,85	0,05	12	3,27	
645811 Mutuelle ociane admin	55,26	0,01			55	N/S	
645812 Mutuelle ociane redaction	165,78	0,02			165	N/S	
645813 Mutuelle ociane commerciale	165,78	0,02			165	N/S	
645814 Mutuelle ociane commerciale abonnement	55,26	0,01			55	N/S	
647500 Medecine du travail	687,60	0,09	688,80	0,10	-1	-0,14	
Autres charges de personnel							
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	14 488,96	1,80	18 108,75	2,52	-3 620	-19,98	
681110 Dot.amf immo incorpo	1 600,00	0,20	2 370,90	0,33	-770	-32,48	
681120 Dot.amf.immo corpore	12 888,96	1,60	15 737,85	2,19	-2 849	-18,09	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations							
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	211 677,04	26,25	197 967,63	27,53	13 710	6,93	
681730 Dot.prov.deprec.stoc	211 677,04	26,25	195 976,25	27,25	15 701	8,01	
681740 Dot.prov.deprec.crea			1 991,38	0,28	-1 991	-100,00	
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	40 000,00	4,96			40 000	N/S	
681500 Dot.prov.char.ex.(risque et charges)	40 000,00	4,96			40 000	N/S	
Autres charges	66 345,33	8,23	78 967,68	10,98	-12 622	-15,97	
651001 Droits d'auteur revue	17 501,35	2,17	16 169,73	2,25	1 332	8,24	
651002 Droits d'auteur hors séries	12 599,20	1,56	11 155,50	1,55	1 444	12,94	
651003 Droits d'auteur édition	16 907,00	2,10	24 057,24	3,35	-7 150	-29,71	
651004 Droits d'auteur photo revue	12 401,46	1,54	12 545,00	1,74	-144	-1,14	
651005 Droits d'auteur photo.hors sér	3 263,00	0,40	7 681,34	1,07	-4 418	-57,51	
651006 Droits d'auteur photos	4 219,00	0,52	4 915,32	0,58	-696	-14,15	
651007 Précompte Agessa	-338,26	-0,03			-338	N/S	
651008 Précompte Agessa	-47,35	-0,00			-47	N/S	
651009 Précompte Agessa	-487,00	-0,05			-487	N/S	
651800 Autres droits et valeurs similaires			2 409,46	0,33	-2 409	-100,00	
654000 Pertes s/creances ir	212,23	0,03			212	N/S	
658000 Charges div.gestion courante	114,70	0,01	34,09	0,00	80	235,29	
Total des charges d'exploitation (I)	1 194 772,77	148,14	1 400 379,06	194,73	-205 607		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Déficit transféré (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées	322,42	0,04			322	N/S	
661100 Interets emprunts &	322,42	0,04			322	N/S	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)	322,42	0,04			322	N/S	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	51,00	0,01	235,50	0,03	-184	-78,29	
671200 Penal.fiscal penal.c	51,00	0,01	235,50	0,03	-184	-78,29	
Sur opérations en capital	29,11	0,00	550,44	0,08	-521	-94,72	
675000 Val.compt.elemnts act	29,11	0,00			29	N/S	
675100 Val net compt elem actif cedes			550,44	0,08	-550	-100,00	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	80,11	0,01	785,94	0,11	-705	-89,80	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)			-4 951,00	-0,68	4 951	-100,00	
695100 Impots ste faux dtl			-4 951,00	-0,68	4 951	-100,00	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 195 175,30	148,19	1 396 214,00	194,15	-201 039	-14,39	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées							
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT							
TOTAL GENERAL	1 195 175,30	148,19	1 396 214,00	194,15	-201 039	-14,39	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Prestations							
Personnel bénévole							
TOTAL							

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 567 778,47 E.

Le résultat net comptable est une perte de 48 581,98 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/04/2013 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de produits : Ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

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

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

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

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Frais de recherche & développement = 8 000

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	8 000	4 858	3 142	%

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 152 399

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	34 360		508	33 852
Immobilisations corporelles	108 987	63 778	57 244	115 522
Immobilisations financières	3 369	2 956	3 299	3 026
TOTAL	146 717	66 734	61 051	152 399

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 79 254

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	29 618	1 600	508	30 710
Immobilisations corporelles	92 870	12 889	57 215	48 545
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	122 488	14 489	57 723	79 254

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Frais recherche deve	8 000	4 858	3 142	5 ans
Concess.dts similaire	25 852	25 852	0	1 an
Instal./agenc.divers	61 295	704	60 591	de 3 à 15 ans
Materiel de transpor	12 200	12 200	0	5 ans
Mat.bureau & informa	30 117	23 731	6 386	2 à 3 ans
Mobilier	11 911	11 911	0	10 ans
TOTAL	149 374	79 254	70 119	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 263 399 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 956		2 956
Actif circulant & charges d'avance	260 443	260 443	
TOTAL	263 399	260 443	2 956

3.4 - Provisions pour dépréciation = 214 012 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	195 976	15 701			211 677
Comptes de tiers	2 347		12		2 335
Comptes financiers					
Total	198 323	15 701	12		214 012

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 624 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	624
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	624

3.6 - Charges constatées d'avance = 22 781 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 40 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		40 000			40 000
TOTAL		40 000			40 000

4.2 - Etat des dettes = 349 118 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	101 420	10 041	41 542	49 837
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	92 655	92 655		
Dettes fiscales & sociales	49 819	49 819		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	9 461	9 461		
Produits constatés d'avance	95 763	95 763		
TOTAL	349 118	257 739	41 542	49 837

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 73 660 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	33 665
Dettes fiscales & sociales	30 533
Autres dettes	9 461
TOTAL	73 660

4.4 - Produits constatés d'avance = 95 763 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 806 539 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	504 089	62,50 %
Prestations de services	302 147	37,46 %
Produits des activités annexes	2 595	0,32 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-2 292	-0,28 %
TOTAL	806 539	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

8.1 - Produits à recevoir = 624 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	624
Clients factures a etablr(418100)	624
TOTAL	624

8.2 - Charges constatées d'avance = 22 781 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	22 781
TOTAL	22 781

8.3 - Charges à payer = 73 660 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	33 665
Fourn.fts non parven(408100)	33 665
Dettes fiscales et sociales :	30 533
Pers congés a payer(428200)	19 871
Ch.soc.dette cong.a(438200)	7 533
Org.soc.autr.charg a(438600)	1 300
Etat charges a payer(448600)	1 829
Autres dettes :	9 461
Rab.rem.rist.av.a ac(419800)	9 461
TOTAL	73 660

8.4 - Produits constatés d'avance = 95 763 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts const avance(487000)	95 763
TOTAL	95 763

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2012 12 mois	31/12/2011 12 mois	31/12/2010 12 mois	31/12/2009 12 mois	31/12/2008 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	806 539	719 124	742 595	604 503	884 974
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	21 596	-244 313	129 091	-47 434	137 194
c) Impôt sur les bénéfices		-4 951	8 977	-24 076	38 333
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	21 596	-239 362	120 114	-23 358	98 861
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-48 582	-28 246	38 403	-67 832	96 140
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	253 845	257 056	241 518	257 805	207 584
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	88 756	93 969	91 599	94 404	79 491

Observations complémentaires

Désignation de l'entreprise		LE FESTIN				Néant <input type="checkbox"/> *		
Adresse de l'entreprise		Bât.G2 .Quai Armand Lalande 33300 BORDEAUX						
Numéro SIRET *		3 7 7 9 6 1 0 7 3 0 0 0 4 8						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent *		1 2		
		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le				
		3 1 1 2 2 0 1 2		3 1 1 2 2 0 1 1				
ACTIF		Brut		Amortissements - Provisions		Net		
		1		2		3		
						4		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012			
		Autres *	014	33 852	016	30 710	3 142	4 742
	Immobilisations corporelles *		028	115 522	030	48 545	66 977	16 117
	Immobilisations financières * (1)		040	3 026	042		3 026	3 369
	Total I (5)		044	152 399	048	79 254	73 145	24 228
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	402 536	052	211 677	190 859	167 620
		Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	191 509	070	2 335	189 174	170 403
		Autres * (3)	072	46 153	074		46 153	49 888
	Valeurs mobilières de placement		080		082			
	Disponibilités		084	45 666	086		45 666	47 163
	Charges constatées d'avance *		092	22 781	094		22 781	16 850
	Total II		096	708 646	098	214 012	494 633	451 924
	Total général (I + II)		110	861 045	112	293 267	567 778	476 152
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET		
				1		2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120					
	Écarts de réévaluation		124					
	Réserve légale		126					
	Réserves réglementées*		130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)		132		180 338		180 338	
	Report à nouveau		134		46 905		75 150	
	Résultat de l'exercice		136		(48 582)		(28 246)	
	Provisions réglementées		140					
	Total I		142		178 660		227 242	
	Provisions pour risques et charges		Total II	154	40 000			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156		101 420		158	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166		92 655		128 353	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169)		172		59 281		47 027	
	Produits constatés d'avance		174		95 763		73 372	
Total III		176		349 118		248 910		
Total général (I + II + III)		180		567 778		476 152		
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		91 379	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		63 778	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		LE FESTIN		Néant <input type="checkbox"/>	
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				3 1 1 2 2 0 1 2		3 1 1 2 2 0 1 1	
				1		2	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209	210	504 089	462 667	
	Production vendue	{ biens dont export et livraisons intracommunautaires }	215	214			
			217	218	302 450	256 458	
				222			
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		224			
	Production immobilisée *			226	134 997	204 559	
	Subventions d'exploitation reçues			230	204 367	439 769	
	Autres produits			232	1 145 903	1 363 453	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234			
	Variation de stock (marchandises) *			236	(38 941)	207 942	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *			240			
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : 774 - mobilier : - immobilier :)		242	554 227	541 661	
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE*)		243	1 140	4 708	
	Rémunérations du personnel *			244	4 374	4 708	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			250	253 845	257 056	
	Dotations aux amortissements *			252	88 756	93 969	
	Dotations aux provisions			254	14 489	18 109	
	Autres charges	{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * }		259			
		{ dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }		260			
Total des charges d'exploitation (II)				264	1 194 773	1 400 379	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(48 870)	(36 926)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	77	3	
	Produits exceptionnels (IV)			290	613	4 513	
	Charges financières (V)			294	322		
	Charges exceptionnelles (VI)			300	80	786	
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306		(4 951)	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	(48 582)	(28 246)
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312		48 582	
Rémunérations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316	51		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318			
	Provisions non déductibles *			322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033.not)			324			
	Divers *, dont intérêts excédentaires des optés-cis d'associés	247	51	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248		
Déductions	Entreprise nouvelles (44. savates)	986	Zone franche urbaine (44. octets et octets A)	987	Zone franche Corse (44. octets)	988	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	Jeune entreprise innovante (44. octets A)	989	Pôle de compétitivité (44. undoctes)	990	342
	Divers* dont ZFA (44. quaterdecies)	345	Investissements outre-mer	344	Créance due au report en arrière du déficit	346	350
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1		48 531	
				Déficit col. 2			
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)			356			
	Déficits antérieurs reportables : * 33.006, dont imputés sur le résultat :					360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col. 1		48 531	
				Déficit col. 2			
Primes et cotisations complémentaires facultatives		381		Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant * :		380	
				n° du centre de gestion agréé :		388	
Montant de la T.V.A. collectée	374	60 142	Effectif moyen du personnel* :	376	9	dont apprentis :	
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :	378	62 151	Montant des prélèvements personnels de marchandises* :	399		Effectif affecté à l'activité artisanale	861

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2013 : Etat préparatoire.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

③

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406					
	Autres	410	34 360	412		414	508	416	33 852				
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446					
	Installations générales agencements divers	450	54 595	452	61 295	454	54 595	456	61 295				
	Matériel de transport	460	12 200	462		464		466	12 200				
	Autres immobilisations corporelles	470	42 193	472	2 484	474	2 649	476	42 028				
Immobilisations financières		480	3 369	482		484	343	486	3 026				
TOTAL		490	146 717	492	63 778	494	58 095	496	152 399				
II		AMORTISSEMENTS		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			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Immobilisations incorporelles		500	29 618	502	1 600	504	508	506	30 710				
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536					
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	49 541	542	5 728	544	54 566	546	704				
	Matériel de transport	550	12 200	552		554		556	12 200				
	Autres immobilisations corporelles	560	31 130	562	7 161	564	2 649	566	35 642				
TOTAL		570	122 488	572	14 489	574	57 723	576	79 254				
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
	Concess.dts simil	Instal./agenc.div	Mat.bureau & info										
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme							
					⑤	19 % ⑥	15 % ou 16 % ⑦	0 % ⑧					
1	508	508											
2	54 595	54 566	29		29								
3	2 649	2 649											
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	57 752	580	57 723	582	29 584	586	29 581	587	589			
Plus-values taxables à 19 % ①		579		Régularisations	590		583		594	595			
Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies).										591			
TOTAL										596	29 585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-N07.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉBANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2013 - Etat préparamètre.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies Abis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise : <u>LE FESTIN</u>						Néant <input type="checkbox"/> *	
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622	40 000	624		626	40 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640	195 976	642	211 677	644	195 976	646	211 677
	Sur clients et comptes rattachés	650	2 347	652		654	12	656	2 335
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	198 323	682	251 677	684	195 988	686	254 012
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)				
		Dotations		Reprises					
Immob. incorporelles	700		705			1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
Terrains	710		715			2			
Constructions	720		725			3			
Inst. techniques mat. et outillage	730		735			4			
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745			5			
Matériel de transport	750		755			6			
Autres immobilisations corporelles	760		765			7			
TOTAL		770	775			Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B		780	
II DÉFICITS REPORTABLES					III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982	33 006	Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI		995			
Déficits imputés		983		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)		996			
Déficits reportables		984	33 006	IV DISTRIBUTIONS SOUMISES À L'ARTICLE 235 TER ZCA					
Déficits de l'exercice		860	48 582	Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice		129			
Total des déficits restant à reporter		870	81 588	V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-1 du Code des Transports)		800	<input type="checkbox"/>		
VI CRÉDITS D'IMPÔTS									
Crédits d'impôt en faveur de la recherche	202		Crédits d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	203		Crédits d'impôt famille	204		
Réduction d'impôt en faveur du mécénat	205		Crédit d'impôt investissement en Corse	206		Crédits d'impôt en faveur de l'apprentissage	207		
Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	208		Autres imputations	211					

EXEMPLE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2013 - Etat préparatoire.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

5

**DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE
PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE**

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>LE FESTIN</u>		Néant <input type="checkbox"/> *
Exercice ouvert le : <u>01012012</u> et clos le : <u>31122012</u>		Durée en nombre de mois <u>12</u>
I - Production de l'entreprise		
Ventes de marchandises	108	504 089
Production vendue - Biens	109	
Production vendue - Services	141	302 450
Production stockée	111	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère financier (en partie)	113	134 997
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	63
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL 1	144	941 599
II - Consommation de biens et services en provenance de tiers		
Achats de marchandises (droits de douane compris)	121	
Variation de stocks (marchandises)	122	(38 941)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)	123	
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	145	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	125	523 004
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	146	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	66 345
Abandons de créances à caractère financier (en partie)	149	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	150	
Taxes sur le C.A. autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I.P.P.	133	
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	135	
TOTAL 2	152	550 408
III - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 - TOTAL 2	137 391 191
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur la 1329 et la 1330-CVAE)	117	391 191
<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>		

SAGE Experts-comptables Janvier 2013 : État préparatoire.

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 146, 148 et 133 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143 et portées en ligne 128.

6 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

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

N° de dépôt

(1) Néant *

EXERCICE CLOS LE 31122012 N° SIRET 3 7 7 9 6 1 0 7 3 0 0 0 4 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE LE FESTIN

ADRESSE (voie) Bât.G2 ,Quai Armand Lalande

CODE POSTAL 33300 VILLE BORDEAUX

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904

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 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.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE À CONS...
SAGE Experts-comptables Janvier 2010 : État préparatoire.

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

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

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



(1) Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122012

N° SIRET 3 7 7 9 6 1 0 7 3 0 0 0 4 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE LE FESTIN

ADRESSE (voie) Bât.G2 .Quai Armand Lalande

CODE POSTAL 33300 VILLE BORDEAUX

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE 905

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2013 : Etat pré-afic.

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(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 figurent dans la notice 2033-NOT.

AGREMENT DGFIP C5113.11012

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)



N° 2065
(2013)

Direction Générale des Finances Publiques

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le 01012012 et clos le 31122012 Régime simplifié d'imposition
Régime réel normal

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration
SIE BORDEAUX AVAL
RUE JULES FERRY
33090 BORDEAUX CEDEX

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

Identification du destinataire
LE FESTIN
Bât.G2 .Quai Armand Lalande
33300 BORDEAUX

651 Insp., IFU	319565 N° dossier	3 7 7 9 6 1 0 7 3 0 0 0 4 8 N° Siret
-------------------	----------------------	-----------------------------------------

B ACTIVITÉ

Activités exercées (souligner l'activité principale) :
Editions et ventes de revues

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

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

le téléphone :

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

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux de 33,1/3 %		Bénéfice imposable au taux de 15 %		Déficit (report de la ligne XO du 2058 A ou 372 du 2033 B)	48 531	
2 Plus-values	Plus-values à long terme imposables au taux de 15 %		Résultat net de la concession et de la sous-concession de brevets de brevet au taux de 13% (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre 1)				
	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 <i>quindecies</i>		
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 <i>sexies</i>	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes	<input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines	<input type="checkbox"/>	Zone franche Corse	<input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles art. 44 <i>septies</i>	<input type="checkbox"/>			Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdecies</i>	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>
Sociétés d'investissements immobiliers cotés	<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux à 15%	

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 %).

D IMPUTATIONS (cf. page 4)

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 État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, 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'affaire est supérieur à 152 500 € HT)

En remplissant ce cadre vous certifiez remplir les conditions pour bénéficier de la mesure de simplification (notice de l'imprimé n° 1330-CVAE-Généralités), à ce titre vous êtes dispensés de déposer une déclaration n° 1330-CVAE

Valeur ajoutée de référence 391 191 Chiffre d'affaires de référence 941 599

Date de cessation de l'activité soumise à la CVAE

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

ATTENTION : À COMPTER DES EXERCICES CLOS AU 31/12/2012 VOUS DEVEZ IMPÉRATIVEMENT DÉPOSER SOUS FORMAT TDFC. LE FORMULAIRE PAPIER NE SERA PLUS ADRESSÉ.

CGA Viseur conventionné

Nom, adresse, téléphone, télécopie :

- Professionnel de l'expertise comptable : FIGEOR 1 impasse des Mûriers 33700 MERIGNAC 05.57.92.29.60

- Conseil :

- CGA :

- N° d'agrément du CGA

À BORDEAUX, le 30042013
Signature et qualité du déclarant

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité.
Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts.

SAGE Experts-comptables Janvier 2013 - Etit informatique
Les dispositions des articles 34, 35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'accès à l'information, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent l'exactitude et l'actualité des données, modifiées par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent l'exactitude et l'actualité des données.

Désignation de l'entreprise (A ne remplir que sur les exemplaires « en continu »)
et Date de clôture de l'exercice
LE FESTIN
31122012

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

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur la DADS 1 ou modèle 2450 de 2012, 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 (MVL) (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 CGI)

- 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 afférentes à
des cessions de titre de sociétés à prépondérance
immobilière cotées et imposables au taux de 19%

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

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° d'identification de la société mère.

N° SIRET