AUDIRE SARL

3 rue Crémont
97400 Saint-Denis

Téléphone : 02 62 29 23 78
02 62 94 89 19
Télécopie : 02 62 29 58 44
02 62 21 44 48
Mel : cac.clain@wanadoo.fr

16 rue Suffren
97410 Saint-Pierre

Téléphone : 02 62 26 94 01
Télécopie : 02 62 27 21 80
Mel : cac.clain@wanadoo.fr

CAP DU HANGAR

Siege social : 65 Chemin Lebreton - Le Hangar - Bois de Nèfles, 97411 Saint-Paul

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2012

SARL au capital de 1 000 Euros
R.C.S. de Saint-Denis
SIRET 501 536 619 00023
APE : 6920 Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de l'association,

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 31/12/2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de CAP DU HANGAR, 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 le trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées par l'Association.

Dans le cadre de notre appréciation de ces règles et principes comptables, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

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 trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Denis, le 03/09/2014

SARL AUDIRE



Hervé CLAIN
Commissaire aux compte

ASSOCIATION CAP DU HANGAR65 CHEMIN LEBRETON LE HANGAR BOIS DE NEFLES 97411 SAINT PAUL
26/06/2014

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 569	6 144	1 425	421	1 004
Autres immobilisations corporelles	999	999			
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**8 568**	**7 143**	**1 425**	**421**	**1 004**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				228	- 228
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	15 688		15 688	19 605	- 3 917
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	46 379		46 379	10 821	35 558
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	422		422	422	
TOTAL (II)	**62 489**		**62 489**	**31 077**	**31 412**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**71 057**	**7 143**	**63 914**	**31 498**	**32 416**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 735	10 735	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-17 419	-15 696	- 1 723
Résultat de l'exercice	8 467	-1 722	10 189
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**1 784**	**-6 683**	**8 467**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 554	3 608	2 946
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	15 274	6 310	8 964
. Organismes sociaux	14 179	12 151	2 028
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		1 881	- 1 881
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	98	1 798	- 1 700
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	26 025	12 433	13 592
TOTAL (IV)	**62 130**	**38 181**	**23 949**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**63 914**	**31 498**	**32 416**

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 44
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			183 425	131 206	52 219	39,80
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			1 376	0	1 376	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**184 800**	**131 206**	**53 594**	**40,85**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			11 194	11 339	- 145	-1,28
Impôts, taxes et versements assimilés			2 896	1 881	1 015	53,96
Salaires et traitements			150 877	105 628	45 249	42,84
Charges sociales			19 197	13 778	5 419	39,33
Dotations aux amortissements sur immobilisations			194	305	- 111	-36,39
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 568		1 568	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			**185 925**	**132 930**	**52 995**	**39,87**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-1 125**	**-1 724**	**599**	**34,74**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			2	2		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**2**	**2**		**0,00**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**2**	**2**		**0,00**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-1 123**	**-1 722**	**599**	**34,79**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 590		9 590	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**9 590**		**9 590**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**9 590**		**9 590**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**194 392**	**131 208**	**63 184**	**48,16**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**185 925**	**132 930**	**52 995**	**39,87**
RESULTAT NET	**8 467**	**-1 722**	**10 189**	**591,70**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 44
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

Annexes aux comptes annuels

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 63 914,04 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 466,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/06/2014 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 4.
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 8 568 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 371	1 198		8 568
Immobilisations financières				
TOTAL	7 371	1 198		8 568

Amortissements et provisions d'actif = 7 143 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 950	194		7 143
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 950	194		7 143

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel industriel	7 569	6 144	1 425	de 1 à 5 ans
Mat bureau et informatique	999	999	0	3 ans
TOTAL	8 568	7 143	1 425	

Etat des créances = 16 110 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	16 110	16 110	
TOTAL	16 110	16 110	

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 502 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 502
Disponibilités	
TOTAL	2 502

Charges constatées d'avance = 422 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.

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 44
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 62 130 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 554	6 554		
Dettes fiscales & sociales	29 453	29 453		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	98	98		
Produits constatés d'avance	26 025	26 025		
TOTAL	62 130	62 130		

Charges à payer par postes du bilan = 9 057 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	3 658
Dettes fiscales & sociales	5 399
Autres dettes	
TOTAL	9 057

Produits constatés d'avance = 26 025 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.

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 44
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

Annexes aux comptes annuels (suite)

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.

Produits à recevoir = 2 502 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produit a revecoir(4687000)	*2 502*
PRODUIT A REVECOIR	*7 172*
QUOTE PART SUBV SUR CP	*-7 172*
SUBV CAE DOM 11+12/2012	*2 502*
TOTAL	2 502

Charges constatées d'avance = 422 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000)	422
ASSURCO ASS RCP 191112<181113	422
TOTAL	422

Charges à payer = 9 057 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues(4081000)	*3 658*
Fournisseurs Factures non parv	*3 608*
AUDIRE CAC 2011	*-3 000*
AUDIRE CAC 2012	*3 000*
JO PUB COMPTES 2012	*50*
TOTAL	3 658

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour congés payés(4282000)	*4 743*
CONGES A PAYER 311212	*4 743*
Ch sociale /conges a payer(4382000)	*655*
CH SOCIALE /CONGES A PAYER	*898*
CHSOC/CP 311211	*-898*
CH SOC/CP 311212	*655*
TOTAL	5 399

Produits constatés d'avance = 26 025 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(4870000)	*26 025*
PCASUBV REG° 01012013<30042013	*12 433*
PCA SUBV CAEDOM 01/2013	*13 341*
PCA REGION SOLDE CONV 2012	*251*
TOTAL	26 025

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 44
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z