



BAKER TILLY
Membre du Groupe France Audit
Membre indépendant de Baker Tilly International

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2012

ASSOCIATION ARCHIPEL
LA MAISON DES ASSOCIATIONS
24 PLACE DE LA LIBERTE
59100 ROUBAIX



BAKER TILLY
Membre du Groupe France Audit
Membre indépendant de Baker Tilly International

**ASSOCIATION ARCHIPEL
LA MAISON DES ASSOCIATIONS
24 PLACE DE LA LIBERTE
59100 ROUBAIX**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association ARCHIPEL, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à 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 APPRECIATIONS

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 :

- les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montreuil, le 12 avril 2013



Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	2 272	2 103	169	0,12	397	0,26
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	14 969	8 498	6 471	4,60	4 016	2,66
Autres immobilisations corporelles	6 671	5 676	995	0,71	1 319	0,87
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	17 355	1 179	16 176	11,50	12 956	8,57
Autres immobilisations financières	12 723		12 723	9,04	12 810	8,47
TOTAL (I)	53 990	17 456	36 534	25,96	31 498	20,83
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	10 446	16	10 430	7,41	11 279	7,46
En cours de production de biens					182	0,12
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	153		153	0,11	91	0,06
Marchandises	2 952		2 952	2,10	2 865	1,89
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	45 479		45 479	32,32	45 090	29,81
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					36	0,02
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	6 800		6 800	4,83	6 476	4,28
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	37 845		37 845	26,89	53 144	35,14
Charges constatées d'avance	522		522	0,37	586	0,39
TOTAL (II)	104 198	16	104 181	74,04	119 752	79,17
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	158 188	17 472	140 715	100,00	151 250	100,00



Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2012		31/12/2011	
	(12 mois)		(12 mois)	

Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	83 093	59,05	83 093	54,94
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	114 607	81,45	114 607	75,77
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-84 776	-60,24	-48 570	-32,10
Résultat de l'exercice	-7 765	-5,51	-36 206	-23,93
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL(I)	105 160	74,73	112 924
				74,66
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	3 336	2,37		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	15 525	11,03	19 588	12,95
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 038	9,98	17 213	11,38
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 657	1,89	1 525	1,01
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL(IV)	35 556	25,27	38 326
				25,34
Ecart de conversion passif				
	(V)			
	TOTAL PASSIF (I à V)	140 715	100,00	151 250
				100,00



Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	41 201		41 201	90,34	36 576	89,54	4 625	12,64	
Production vendue biens	4 392		4 392	9,63	4 274	10,46	118	2,76	
Production vendue services	14		14	0,03			14	N/S	
Chiffres d'Affaires Nets	45 607		45 607	100,00	40 850	100,00	4 757	11,65	
Production stockée			-123	-0,26	78	0,19	-201	-257,68	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			274 975	602,92	242 054	592,54	32 921	13,60	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			519 049	N/S	455 770	N/S	63 279	13,88	
Autres produits					3	0,01	-3	-100,00	
Total des produits d'exploitation (I)			839 508	N/S	738 754	N/S	100 754	13,64	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			26 350	57,78	24 029	58,82	2 321	9,66	
Variation de stock (marchandises)			-87	-0,18	-1 527	-3,73	1 440	94,30	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 303	48,90	8 843	21,65	13 460	152,21	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			833	1,83	863	2,11	-30	-3,47	
Autres achats et charges externes			698 401	N/S	634 127	N/S	64 274	10,14	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 496	7,67	3 512	8,60	-16	-0,45	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			16	0,04			16	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 179	2,59	564	1,38	615	109,04	
Autres charges			56 049	122,90	80 275	196,51	-24 226	-30,17	
Total des charges d'exploitation (II)			808 540	N/S	750 686	N/S	57 854	7,71	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			30 968	67,90	-11 932	-29,20	42 900	359,54	
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			1 643	3,60	2 326	5,69	-683	-29,35	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			1 643	3,60	2 326	5,69	-683	-29,35	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			27	0,06	12	0,03	15	125,00	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			27	0,06	12	0,03	15	125,00	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			1 616	3,54	2 314	5,66	-698	-30,15	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			32 584	71,45	-9 618	-23,53	42 202	438,78	



Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 998	26,31	11 805	28,90	193	1,63	
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)	11 998	26,31	11 805	28,90	193	1,63	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 346	114,78	38 393	93,99	13 953	36,34	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)	52 346	114,78	38 393	93,99	13 953	36,34	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-40 349	-88,46	-26 588	-65,08	-13 761	-51,75	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)							
Total des Produits (I+III+V+VII)	853 148	N/S	752 885	N/S	100 263	13,32	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	860 913	N/S	789 091	N/S	71 822	9,10	
RÉSULTAT NET	-7 765	-17,02	-36 206	-88,62	28 441	78,55	
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							



Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 140 715,39 E.

Le résultat net comptable est une perte de 7 764,76 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2013 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 :

- 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS SIGNIFICATIFS

Néant



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 53 990 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	18 513	5 400		23 913
Immobilisations financières	26 331	3 747		30 077
TOTAL	44 843	9 147		53 990

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 17 456 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	12 781	3 496		16 277
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	564	615		1 179
TOTAL	13 345	4 111		17 456

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Agts amgts de terrai	2 272	2 103	169	10 ans
Materiel divers	14 969	8 498	6 471	5 ans
Mat.bureau & informa	6 671	5 676	995	de 3 à 5 ans
TOTAL	23 913	16 277	7 635	

3.2 - Etat des créances = 76 079 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	30 077		30 077
Actif circulant & charges d'avance	46 002	46 002	
TOTAL	76 079	46 002	30 077

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 45 479 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	45 479
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	45 479



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Charges constatées d'avance = 522 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.



Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 35 556 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 336	3 336		
Dettes financières diverses	15 525	15 525		
Fournisseurs	14 038	14 038		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 657	2 657		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	35 556	35 556		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 16 157 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	13 500
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	2 657
TOTAL	16 157



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 = 45 479 E

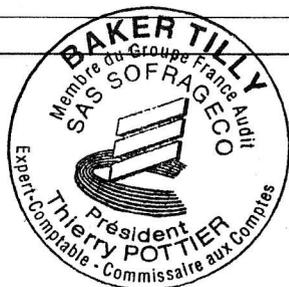
Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	45 479
Clients factures a etablr(418100)	45 479
TOTAL	45 479

8.2 - Charges constatées d'avance = 522 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	522
TOTAL	522

8.3 - Charges à payer = 16 157 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	13 500
Fourn.fts non parven(408100)	13 500
Autres dettes :	2 657
Clt loyer a rembourser(419800)	2 657
TOTAL	16 157



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 45 607 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	41 201	90,34 %
Ventes de produits finis	4 392	9,63 %
Produits des activités annexes	14	0,03 %
TOTAL	45 607	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.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

