

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ASS GRAND PRIX DE FOURMIES

MAIRIE DE FOURMIES

59610 FOURMIES

NAF : 9499Z-

Siret : 43966136400018

FCN

3 place Victor Hugo
02500 HIRSON

Tél. 03 23 99 33 80

Fax. 03 23 98 67 16

Web. www.fcn.fr



SOMMAIRE

Comptes annuels	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
<i>Capital souscrit non appelé</i>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>				
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	8 221	512	7 709	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
<i>Immob. en cours / Avances & acomptes</i>				
Immobilisations financières				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	8 221	512	7 709	
Stocks				
<i>Matières premières et autres approv.</i>	1 405		1 405	
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				1 483
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	5 382		5 382	4 567
<i>Fournisseurs débiteurs</i>				
<i>Personnel</i>				
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	20 559		20 559	22 442
<i>Autres créances</i>				
Divers				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	12 489		12 489	40 930
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 310		2 310	2 310
ACTIF CIRCULANT	42 145		42 145	71 731
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion – Actif</i>				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	50 366	512	49 854	71 731

Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
<i>Capital social ou individuel</i>		
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserve légale</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>	34 499	21 328
<i>Report à nouveau</i>	-1 354	-1 354
Résultat de l'exercice	-14 923	13 171
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
CAPITAUX PROPRES	18 222	33 145
<i>Produits des émissions de titres participatifs</i>		
<i>Avances conditionnées</i>		
AUTRES FONDS PROPRES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Autres emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 604	10
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	1 604	10
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses – Associés</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		365
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	28 946	31 247
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>	120	118
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		451
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	882	6 040
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	1 002	6 609
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	80	355
<i>Produits constatés d'avance</i>		
DETTES	31 633	38 587
<i>Ecarts de conversion – Passif</i>		
TOTAL PASSIF	49 854	71 731

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue</i>	311 380	321 606	-10 226	-3,18
<i>Production stockée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>				
<i>Autres produits</i>	78	26	52	201,81
Total	311 459	321 632	-10 174	-3,16
Charges d'exploitation				
<i>Achats de marchandises</i>		625	-625	-100,00
<i>Variation de stock (m/ses)</i>		-599	599	-100,00
<i>Achats de m.p & aut.approv.</i>				
<i>Variation de stock (m.p.)</i>	78		78	
<i>Autres achats & charges externes</i>	315 939	311 380	4 558	1,46
<i>Impôts, taxes et vers. assim.</i>				
<i>Salaires et Traitements</i>	825	890	-65	-7,30
<i>Charges sociales</i>	120	118	2	1,69
<i>Amortissements et provisions</i>	512		512	
<i>Autres charges</i>	500	51	449	880,39
Total	317 973	312 465	5 508	1,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 515	9 167	-15 682	-171,06
<i>Produits financiers</i>	857	995	-138	-13,86
<i>Charges financières</i>	1	40	-39	-97,32
RESULTAT FINANCIER	856	955	-99	-10,37
<i>Opérations en commun</i>				
RESULTAT COURANT	-5 659	10 122	-15 781	-155,91
<i>Produits exceptionnels</i>		3 500	-3 500	-100,00
<i>Charges exceptionnelles</i>	9 264		9 264	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 264	3 500	-12 764	-364,69
<i>Participation des salariés</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>		451	-451	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-14 923	13 171	-28 094	-213,30

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Préambule	x		
– Faits caractéristiques et évènements significatifs		x	
– Règles et méthodes comptables	x		
– Tableau des cinq derniers exercices		x	
NOTES SUR LE BILAN ACTIF			
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations		x	
– Frais d'établissement		x	
– Frais de recherche et de développement		x	
– Fonds commercial		x	
– Intérêts immobilisés		x	
– Immobilisations en cours de production		x	
– Approche par composant		x	
– Estimation du portefeuille de TIAP		x	
– Détail des amortissements		x	
– Tests de dépréciation des immobilisations		x	
– Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
– Stocks	x		
– Etat des échéances des dettes et des créances	x		
– Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
– Charges constatées d'avance	x (Détail)		
– Produits à recevoir		x	
– Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
– Dépréciation des stocks		x	
– Dépréciation des créances		x	
– Dépréciation des valeurs mobilières		x	
NOTES SUR LE BILAN PASSIF			
– Composition du capital social		x	
– Parts bénéficiaires		x	
– Obligations convertibles échangeables		x	
– Tableau d'affectation du résultat de l'exercice N-1		x	
– Provisions réglementées		x	
– Provisions pour risques et charges		x	
– Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
– Clause de réserve de propriété		x	
– Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
– Actions propres		x	
– Règlement des difficultés des entreprises		x	
– Passifs sans évaluation fiable		x	
– Primes de remboursement d'emprunts		x	
– Eléments relevant de plusieurs postes de bilan		x	
– Produits constatés d'avance		x	
– Charges à payer	x (Détail)		

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT			
– Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
– Frais accessoires d'achat		x	
– Eléments imputables à un autre exercice		x	
– Opérations faites en commun		x	
– Transferts de charges d'exploitation et financières			x
– Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
– Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice	x		
– Eléments exceptionnels		x	
– Transferts de charges exceptionnelles		x	
– Base de l'impôt sur les sociétés		x	
– Ventilation de l'impôt sur les bénéficiaires		x	
– Incidence des modifications votées entre les dates de clôture et d'arrêté		x	
– Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
AUTRES INFORMATIONS			
– Evénements postérieurs à la clôture		x	
– Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
– Effectifs		x	
– Rémunération globale & par catégorie de dirigeants		x	
– Avances aux dirigeants		x	
– Liste des filiales		x	
– Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
– Engagements financiers donnés		x	
– Engagements financiers reçus		x	
– Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
– Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale		x	
– Crédit-bail		x	
– Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
– Engagement de retraite		x	
– Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
– Aspects environnementaux		x	

 **Préambule**

Le Total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, est de 49 854 euros.

Le résultat net comptable de l'exercice s'élève à une perte de 14 923 euros.

L'exercice porte sur une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

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

Règles et méthodes comptables

valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments significatifs qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ce qui représente un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
<i>Immobilisations corporelles</i>		8 221		8 221
Total		8 221		8 221
Amortissements & provisions :				
<i>Immobilisations corporelles</i>		512		512
Total		512		512
ACTIF NET				7 709

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	5 382	5 382	
<i>Autres</i>	20 559	20 559	
<i>Capital souscrit – appelé, non versé</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 310	2 310	
Total	28 251	28 251	
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Cotisation UCI constatée d'avance</i>	2 310		
Total	2 310		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine	1 604	1 604		
– à plus de 1 an à l'origine				
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	28 946	28 946		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	1 002	1 002		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	80	80		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	31 633	31 633		
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>				
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs – fact. non parvenues</i>	4 000
<i>Honoraires NP</i>	1 854
<i>Services bancaires à payer</i>	46
Total	5 900

 Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 1 450 euros

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
<i>Facturation solde VOIX DU NORD 2011</i>	9 264	
TOTAL	9 264	