

FONDS MICHEL CIRY

**6 Bis RUE MARGUERITE ROLLE
76119 VARENGEVILLE SUR MER**

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

SIRET :53817760100019

Sommaire

1. Etats de synthèse

Attestation d'Expert Comptable	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat	6
Compte de résultat détaillé	7
Solides intermédiaires de gestion	9
Solides intermédiaires de gestion détaillé	10

2. Annexes

Règles et méthodes comptables	12
Notes sur le bilan	13

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 31/12/2011, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société FONDS MICHEL CIRY relatifs à l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012.

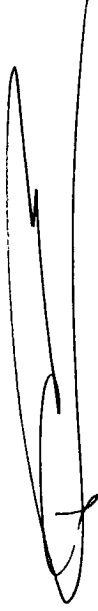
Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 196 900
Chiffre d'affaires	9 485
Résultat net comptable (Perte)	-18 274

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Arques la Bataille,
Le 14/05/2013



Philippe DENIEL
Expert-Comptable

FONDS MICHEL CIRY

Exercice clos le 31/12/2012

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2012	Net 31/12/2011
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	18 374		18 374	18 374
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	24 032		24 032	9 680
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 152 012		1 152 012	955 222
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 194 418		1 194 418	983 276
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 482		2 482	
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 482		2 482	
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 196 900		1 196 900	983 276
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

FONDS MICHEL CIRY

Exercice clos le 31/12/2012

Bilan passif

	31/12/2012	31/12/2011
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 225 050	987 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-12 647	-800
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-18 274	-11 847
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 194 128	974 353
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		8 924
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 696	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 076	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 772	8 924
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 196 900	983 276
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 772	8 924
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		8 924
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Autres immobilisations incorporelles	18 374,20		18 374,20	18 374,20
208000 – Autres immobilisat. incorporelles	18 374,20		18 374,20	18 374,20
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
212000 – Agenct. & aménagt. terrains	24 032,42		24 032,42	9 680,42
	24 032,42		24 032,42	9 680,42
Constructions				
213100 – Batiments	854 931,30		854 931,30	795 049,52
213500 – Installations générales	297 080,38		297 080,38	160 172,35
	1 152 011,68		1 152 011,68	955 221,87
<i>Immobilisations financières</i>				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 194 418,30		1 194 418,30	983 276,49
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
<i>Divers</i>				
Disponibilités				
512000 – Banque	2 265,06		2 265,06	
530000 – Caisse	217,00		217,00	
	2 482,06		2 482,06	
	2 482,06		2 482,06	
TOTAL ACTIF CIRCULANT				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 196 900,36		1 196 900,36	983 276,49

FONDS MICHEL CIRY

Exercice clos le 31/12/2012

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Capital social ou individuel		
102400 – Apports sans droit de reprise	1 225 050,00	987 000,00
	1 225 050,00	987 000,00
Report à nouveau		
119000 – Report à nouveau (solde débiteur)	-12 647,37	-800,00
Résultat de l'exercice	-12 647,37	-800,00
	-18 274,27	-11 847,37
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 194 128,36	974 352,63
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Découverts et concours bancaires		
512000 – Banque		8 923,86
		8 923,86
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	1 696,00	
	1 696,00	
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
467100 – CR/DEB. DIVERS ASSOCIATION	1 076,00	
	1 076,00	
	2 772,00	
TOTAL DETTES		8 923,86
TOTAL PASSIF	1 196 900,36	983 276,49

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						
Ventes de marchandises	2 107	22,21			2 107	
Production vendue	7 378	77,79			7 378	
Total	9 485	100,00			9 485	
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	22 427	236,45	11 847		10 580	89,30
Total	22 427	236,45	11 847		10 580	89,30
MARGE SUR M/SES & MAT	-12 942	-136,45	-11 847		-1 095	9,24
CHARGES						
Salaires et Traitements	3 238	34,14			3 238	
Charges sociales	2 079	21,92			2 079	
Autres charges	15	0,16			15	
Total	5 332	56,22			5 332	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-18 274	-192,66	-11 847		-6 427	54,25
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-18 274	-192,66	-11 847		-6 427	54,25
Résultat exceptionnel						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-18 274	-192,66	-11 847		-6 427	54,25

Compte de résultat détaillé

	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						
Ventes de marchandises						
707000 – RECETTES LIVRES	1 012,00	10,67			1 012,00	
707100 – RECETTES DIVERSES	1 031,00	10,87			1 031,00	
707200 – RECETTES CARTES ASSOCIATION	64,00	0,67			64,00	
	2 107,00	22,21			2 107,00	
Production vendue						
706000 – ENTREES MUSEE	7 378,00	77,79			7 378,00	
	7 378,00	77,79			7 378,00	
Total	9 485,00	100,00			9 485,00	
CONSUMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes						
604000 – Achats d'études et prestations	3 000,00	31,63			3 000,00	
606110 – Fournitures électricité	7 048,56	74,31			7 048,56	
606120 – Fournitures eau	1 717,99	18,11			1 717,99	
606300 – Achats de petit équipement	3 186,18	33,59	11 839,00		-8 652,82	-73,09
606400 – Achats fournitures administratives	51,06	0,54			51,06	
613510 – LOC. MATERIEL TECH.	78,58	0,83			78,58	
615200 – Entretien immobilier	681,72	7,19			681,72	
615600 – Maintenance	180,30	1,90			180,30	
616000 – Primes d'assurance	1 494,28	15,75			1 494,28	
622600 – Honoraires	2 093,00	22,07			2 093,00	
623000 – Publicité	1 986,67	20,95			1 986,67	
623100 – Annonces et insertions	50,00	0,53			50,00	
626000 – Frais postaux et télécommunications	81,90	0,86			81,90	
626500 – Téléphone	677,12	7,14			677,12	
627800 – Prestations de services bancaires	99,81	1,05	8,37		91,44	NS
	22 427,17	236,45	11 847,37		10 579,80	89,30
Total	22 427,17	236,45	11 847,37		10 579,80	89,30
MARGE SUR M/SES & MAT	-12 942,17	-136,45	-11 847,37		-1 094,80	9,24
CHARGES						
Salaires et Traitements						
641100 – Salaires appointements commissions	3 238,10	34,14			3 238,10	
	3 238,10	34,14			3 238,10	
Charges sociales						
645100 – Cotisations à l'URSSAF	1 759,00	18,55			1 759,00	
645320 – Cotisations retraites (salariés)	320,00	3,37			320,00	
	2 079,00	21,92			2 079,00	
Autres charges						
658000 – Charges diverses gestion courante	15,00	0,16			15,00	
	15,00	0,16			15,00	
Total	5 332,10	56,22			5 332,10	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-18 274,27	-192,66	-11 847,37		-6 426,90	54,25

FONDS MICHEL CIRY

Exercice clos le 31/12/2012

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-18 274,27	-192,66	-11 847,37		-6 426,90	54,25
Résultat exceptionnel						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-18 274,27	-192,66	-11 847,37		-6 426,90	54,25

FONDS MICHEL CIRY

Exercice clos le 31/12/2012

Soldes intermédiaires de gestion

	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. (%)
Ventes de marchandises	2 107	100,00			2 107	
MARGE COMMERCIALE	2 107	100,00			2 107	
Production vendue	7 378	77,79			7 378	
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	7 378	77,79			7 378	
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	9 485	100,00			9 485	
Sous-traitance directe	3 000	31,63			3 000	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	4 378	46,16			4 378	
MARGE BRUTE GLOBALE	6 485	68,37			6 485	
Autres achats et charges externes	19 427	204,82	11 847		7 580	63,98
VALEUR AJOUTEE	-12 942	-136,45	-11 847		-1 095	9,24
Charges de personnel	5 317	56,06			5 317	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-18 259	-192,51	-11 847		-6 412	54,12
Autres charges	15	0,16			15	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-18 274	-192,66	-11 847		-6 427	54,25
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-18 274	-192,66	-11 847		-6 427	54,25
Résultat exceptionnel						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-18 274	-192,66	-11 847		-6 427	54,25

FONDS MICHEL CIRY

Exercice clos le 31/12/2012

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

	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. (%)
Ventes de marchandises						
707000 – RECETTES LIVRES	1 012,00	48,03			1 012,00	
707100 – RECETTES DIVERSES	1 031,00	48,93			1 031,00	
707200 – RECETTES CARTES ASSOCIATION	64,00	3,04			64,00	
	2 107,00	100,00			2 107,00	
MARGE COMMERCIALE	2 107,00	100,00			2 107,00	
Production vendue						
706000 – ENTREES MUSEE	7 378,00	100,00			7 378,00	
	7 378,00	100,00			7 378,00	
Cie de matières et sous-traitance						
604000 – Achats d'études et prestations	3 000,00	40,66			3 000,00	
	3 000,00	40,66			3 000,00	
MARGE DE PRODUCTION	4 378,00	59,34			4 378,00	
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	9 485,00	100,00			9 485,00	
MARGE BRUTE GLOBALE	6 485,00	68,37			6 485,00	
Autres achats et charges externes						
606110 – Fournitures électricité	7 048,56	74,31			7 048,56	
606120 – Fournitures eau	1 717,99	18,11			1 717,99	
606300 – Achats de petit équipement	3 186,18	33,59	11 839,00		-8 652,82	-73,09
606400 – Achats fournitures administratives	51,06	0,54			51,06	
613510 – LOC. MATERIEL TECH.	78,58	0,83			78,58	
615200 – Entretien immobilier	681,72	7,19			681,72	
615600 – Maintenance	180,30	1,90			180,30	
616000 – Primes d'assurance	1 494,28	15,75			1 494,28	
622600 – Honoraires	2 093,00	22,07			2 093,00	
623000 – Publicité	1 986,67	20,95			1 986,67	
623100 – Annonces et insertions	50,00	0,53			50,00	
626000 – Frais postaux et télécommunications	81,90	0,86			81,90	
626500 – Téléphone	677,12	7,14			677,12	
627800 – Prestations de services bancaires	99,81	1,05	8,37		91,44	NS
	19 427,17	204,82	11 847,37		7 579,80	63,98
VALEUR AJOUTEE	-12 942,17	-136,45	-11 847,37		-1 094,80	9,24
Charges de personnel						
641100 – Salaires appointements commissions	3 238,10	34,14			3 238,10	
645100 – Cotisations à l'URSSAF	1 759,00	18,55			1 759,00	
645320 – Cotisations retraites (salariés)	320,00	3,37			320,00	
	5 317,10	56,06			5 317,10	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-18 259,27	-192,51	-11 847,37		-6 411,90	54,12

FONDS MICHEL CIRY

Exercice clos le 31/12/2012

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

	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. (%)
Autres charges						
658000 – Charges diverses gestion courante	15,00	0,16			15,00	
	15,00	0,16			15,00	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-18 274,27	-192,66	-11 847,37		-6 426,90	54,25
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-18 274,27	-192,66	-11 847,37		-6 426,90	54,25
Résultat exceptionnel						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-18 274,27	-192,66	-11 847,37		-6 426,90	54,25

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : FONDS MICHEL CIRY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 1 196 900 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 18 274 euros.

L'exercice a 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/05/2013 par les dirigeants de l'entreprise.

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 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, 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 l'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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés 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.

* Constructions : 10 à 50 ans

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

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

FONDS MICHEL CIRY

Exercice clos le 31/12/2012

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	18 374			18 374
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 374			18 374
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	9 680			24 032
- Constructions sur sol propre	795 050			854 931
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	160 172			297 080
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	964 902			1 176 044
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	983 276			1 194 418

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 0,00 euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2.772 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 696	1 696		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 076	1 076		
Produits constatés d'avance				
Total	2 772	2 772		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

FONDS MICHEL CIRY

Exercice clos le 31/12/2012

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	1 696
Total	1 696