Armateurs de France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2012

CALISSEO

SIEGE SOCIAL : 20, PROMENADE DU MILLENAIRE - 92400 COURBEVOIE
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CAPITAL DE 10 000 EUROS - RCS NANTERRE 503 418 428
www.calisseo.fr

Armateurs de France

Siège Social : 47, rue de Monceau - 75008 Paris
Organisation Professionnelle
N° Siret : 78435760000021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2012

Armateurs de France
Comptes annuels
Exercice clos le
31 Décembre 2012

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux adhérents de l'organisation professionnelle,

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'organisation professionnelle Armateurs de France, 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 Président et 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'organisation professionnelle 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 l'élément suivant :

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe précise, notamment, les méthodes de comptabilisation et d'évaluation à la clôture des créances. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables, nous avons examiné l'analyse, menée par l'organisation professionnelle, des perspectives de recouvrement des créances à la clôture et vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans l'annexe.

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 documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait, à Courbevoie, le 19 mars 2013,

Le commissaire aux comptes

CALISSEO

ISABELLE ARRIBE

ARMATEURS DE FRANCE

Numéro SIRET : **78435760000021**
Code APE : **9411Z**

47, rue de Monceau
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Rapport de Présentation 2

Bilan 4

ACTIF 4

Actif immobilisé 4

Actif circulant 4

PASSIF 5

Capitaux Propres 5

Provisions pour risques et charges 5

Emprunts et dettes 5

Compte de résultat 7

Annexes aux comptes annuels 10

PREAMBULE 10

REGLES ET METHODES COMPTABLES 10

NOTES SUR LE BILAN ACTIF 11

NOTES SUR LE BILAN PASSIF 12

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT 13

AUTRES INFORMATIONS 14

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE 15

Bilan détaillé 17

ACTIF 17

Actif immobilisé 17

Actif circulant 17

PASSIF 18

Capitaux Propres 18

Provisions pour risques et charges 18

Emprunts et dettes 18

Compte de résultat détaillé 21

ARMATEURS DE FRANCE

Rapport de présentation

Rapport de Présentation

ATTESTATION
d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ARMATEURS DE FRANCE pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 et conformément à notre lettre de mission du 15 mai 2006, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 638 894,17 Euros
chiffre d'affaires	2 052 571,28 Euros
résultat net comptable	-293 956,36 Euros

Fait à DRANCY
Le 20/03/2013

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet AECM

ARMATEURS DE FRANCE

Bilan

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	10 424	9 998	425		425
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	7 409	7 409			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	275 959	203 687	72 272	92 681	- 20 409
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)	**293 791**	**221 095**	**72 697**	**92 681**	**- 19 984**
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	99 619	77 894	21 726	14 473	7 253
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				48	- 48
. Personnel	67		67		67
. Organismes sociaux	1 777		1 777	1 811	- 34
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 033		14 033	36 651	- 22 618
. Autres	1 540		1 540	4 577	- 3 037
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	45 282	4 095	41 187	738 744	- 697 557
Disponibilités	1 467 241		1 467 241	1 098 501	368 740
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	18 629		18 629	33 686	- 15 057
TOTAL (II)	**1 648 186**	**81 989**	**1 566 197**	**1 928 491**	**- 362 294**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**1 941 977**	**303 083**	**1 638 894**	**2 021 172**	**- 382 278**

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 ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	972 956	972 956	
Report à nouveau	576 227	441 321	134 906
Résultat de l'exercice	-293 956	134 907	- 428 863
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**1 255 227**	**1 549 184**	**- 293 957**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	82 200	64 100	18 100
TOTAL (III)	**82 200**	**64 100**	**18 100**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires		4 308	- 4 308
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 022	63 105	- 29 083
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	104 901	179 013	- 74 112
. Organismes sociaux	140 523	151 799	- 11 276
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 445	6 915	9 530
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	175	623	- 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 124	- 2 124
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	5 400		5 400
TOTAL (IV)	**301 467**	**407 888**	**- 106 421**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**1 638 894**	**2 021 172**	**- 382 278**

ARMATEURS DE FRANCE

Compte de résultat

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	2 052 571		2 052 571	2 144 838	- 92 267	-4,30
Chiffres d'affaires Nets	**2 052 571**		**2 052 571**	**2 144 838**	**- 92 267**	**-4,30**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				5 667	- 5 667	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			8 700	41 953	- 33 253	-79,26
Autres produits			3	601	- 598	-99,50
Total des produits d'exploitation (I)			**2 061 274**	**2 193 058**	**- 131 784**	**-6,01**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 675	4 065	- 2 390	-58,79
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			810 069	769 595	40 474	5,26
Impôts, taxes et versements assimilés			35 254	37 935	- 2 681	-7,07
Salaires et traitements			991 997	807 733	184 264	22,81
Charges sociales			465 140	407 992	57 148	14,01
Dotations aux amortissements sur immobilisations			30 440	31 436	- 996	-3,17
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			52 220		52 220	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			26 800	16 600	10 200	61,45
Autres charges			26	98	- 72	-73,47
Total des charges d'exploitation (II)			**2 413 622**	**2 075 455**	**338 167**	**16,29**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-352 348**	**117 603**	**- 469 951**	**399,61**
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			32 632	19 638	12 994	66,17
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 173		1 173	N/S
Différences positives de change			8	3	5	166,67
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			25 922		25 922	N/S
Total des produits financiers (V)			**59 736**	**19 640**	**40 096**	**204,15**
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 328	3 203	- 1 875	-58,54
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change				0		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**1 328**	**3 203**	**- 1 875**	**-58,54**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**58 408**	**16 437**	**41 971**	**255,34**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-293 939**	**134 041**	**- 427 980**	**319,29**

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				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		22 961	- 22 961	-100
Total des produits exceptionnels (VII)		**22 961**	**- 22 961**	**-100**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17	4 153	- 4 136	-99,59
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**17**	**4 153**	**- 4 136**	**-99,59**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-17**	**18 808**	**- 18 825**	**100,09**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		17 942	- 17 942	-100
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 121 011**	**2 235 660**	**- 114 649**	**-5,13**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**2 414 967**	**2 100 753**	**314 214**	**14,96**
RESULTAT NET	**-293 956**	**134 907**	**- 428 863**	**317,90**
Dont Crédit-bail mobilier	5 610		5 610	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

ARMATEURS DE FRANCE

Annexes aux comptes annuels

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 1 638 894,17 E.

Le résultat net comptable est une perte de 293 956,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/03/2013 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des obligations existant à la clôture envers les tiers dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources. Au 31 décembre, elles correspondent à la provision pour indemnité de départ à la retraite. Le calcul tient compte notamment des droits prévus par la Convention Collective Nationale du Personnel Sédentaire des Entreprises de Navigation Libre et de la probabilité estimée pour les salariés d'être présents chez Armateurs de France au jour de leur retraite.

- 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.

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.

Les créances et dettes sont valorisées à la valeur nominale.
Pour les créances, une dépréciation est pratiquée lorsqu'un risque de non recouvrement est identifié. La situation des créanciers est analysée à chaque clôture et des provisions sont comptabilisées pour couvrir les risques identifiés à cette occasion.

La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire du portefeuille est calculée selon la méthode "FIFO" ("premier entré, premier sorti").
Lorsque, à la clôture, la valeur liquidative des placements de trésorerie est inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constatée du montant de la différence.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 293 791 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 314	519		17 833
Immobilisations corporelles	277 941	9 937	11 920	275 959
Immobilisations financières				
TOTAL	295 255	10 456	11 920	293 791

Amortissements et provisions d'actif = 221 095 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 314	94		17 408
Immobilisations corporelles	185 261	30 346	11 920	203 687
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	202 575	30 440	11 920	221 095

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	10 424	9 998	425	1 an
Logiciel	7 409	7 409	0	1 an
Install. gene. agenc. amenag. div.	85 002	38 800	46 201	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	120 172	105 889	14 283	de 2 à 5 ans
Mobilier	70 784	58 997	11 787	5 ans
TOTAL	293 791	221 095	72 697	

Etat des créances = 135 664 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	135 664	135 664	
TOTAL	135 664	135 664	

Provisions pour dépréciation = 81 989 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	25 673	52 220			77 894
Comptes financiers	3 940	1 328		1 173	4 095
TOTAL	29 613	53 548		1 173	81 989

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 540 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 540
Disponibilités	
TOTAL	1 540

Charges constatées d'avance = 18 629 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.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 82 200 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	64 100	26 800		8 700	82 200
TOTAL	64 100	26 800		8 700	82 200

Etat des dettes = 301 467 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	34 022	34 022		
Dettes fiscales & sociales	262 044	262 044		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	5 400	5 400		
TOTAL	301 467	301 467		

Charges à payer par postes du bilan = 189 566 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	22 693
Dettes fiscales & sociales	166 873
Autres dettes	
TOTAL	189 566

Produits constatés d'avance = 5 400 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.