

SCPP S.A.R.L.

Immeuble Edison
105 allée Paul Langevin
76230 BOIS-GUILLAUME

☎ : +33 (0)2 32 76 07 51
✉ : scpp@scpp-audit.com

**Syndicat des Transitaires et des Commissionnaires en Douane du
Havre et de la Région
Syndicat Professionnel C. trav. art L. 2135-6**

**132 boulevard de Strasbourg
76600 LE HAVRE**

RCS LE HAVRE 781 064 993

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2012**

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 27 juin 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2012**, sur :

- le contrôle des comptes annuels du **Syndicat des Transitaires et des Commissionnaires en Douane du Havre et de la Région** 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 Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Ceux-ci présentent les caractéristiques suivantes :

- Total du bilan :	€.	812 538,00
- Total des produits d'exploitation :	€.	449 831,00
- Excédent de l'exercice :	€.	54 968,00

Nous précisons que votre syndicat n'étant pas tenue précédemment de désigner un Commissaire aux Comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 examiner, 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.

Société à responsabilité limitée au capital de 10 200 euros

Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rouen

RCS ROUEN 324 285 592
SIRET: 324 285 592 00048
TVA: FR 41 324 285 592

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 DE NOS APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L.829-3 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nous avons contrôlé le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.
- Nous avons contrôlé la trésorerie à l'aide de pièces externes au syndicat, tant pour les soldes que pour certains mouvements.

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 mis à la disposition des membres sur la situation financière et les comptes annuels.

A Bois-Guillaume,
Le 30 mai 2013

Le Commissaire aux Comptes
SCPP S.A.R.L.



François de **MASCUREAU**
Commissaire aux Comptes



Nicolas **PLANTROU**
Commissaire aux Comptes

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Comptes annuels

SYND. DES TRANSIT. & COMMISS.EN DOU

132 BOULEVARD DE STRASBOURG
76600 LE HAVRE
APE : 9411Z
Siret : 78106499300012

EXERCICE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

M MAZARS

MAZARS

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de Rouen-Normandie

76600 LE HAVRE

Tél. 02 32 74 03 03

Fax. 02 35 21 47 74

Courriel.

Web. www.mazars-normandie.com

Bilan

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	33 674	31 574	2 100	3 808
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	33 674	31 574	2 100	3 808
Participations et créances rattachées	56 605		56 605	56 605
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 007		2 007	1 886
Immobilisations financières	2 007		2 007	1 886
ACTIF IMMOBILISE	92 286	31 574	60 712	62 299
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	162		162	
Usagers et comptes rattachés	75 297		75 297	54 699
Autres créances	14 475		14 475	15 433
Créances	89 934		89 934	70 132
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	655 807		655 807	767 542
Trésorerie	655 807		655 807	767 542
ACTIF CIRCULANT	745 740		745 740	837 674
Charges constatées d'avance	6 086		6 086	8 326
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	6 086		6 086	8 326
TOTAL DE L'ACTIF	844 112	31 574	812 538	908 299

Bilan

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	589 003	539 510
Résultat de l'exercice	54 968	49 493
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	643 971	589 003
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		68 300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 294	161 530
Dettes fiscales et sociales	46 755	78 006
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 518	11 459
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	168 567	319 295
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	812 538	908 299

Compte de résultat

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	450 193	471 395
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		27 009
Reprises et Transferts de charge	-741	-1 705
Cotisations		
Autres produits	379	330
Produits d'exploitation	449 831	497 029
Achats de marchandises	4 255	2 768
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	173 082	196 186
Impôts et taxes	11 067	9 808
Salaires et Traitements	112 384	138 264
Charges sociales	46 564	50 161
Amortissements et provisions	1 708	1 999
Autres charges	3	12
Charges d'exploitation	349 063	399 197
RESULTAT D'EXPLOITATION	100 768	97 832
Opérations faites en commun		
Produits financiers	13 965	13 111
Charges financières		
Résultat financier	13 965	13 111
RESULTAT COURANT	114 733	110 943
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		45
Résultat exceptionnel		-45
Impôts sur les bénéfices	59 765	61 405
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	54 968	49 493

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SYND. DES TRANSIT. & COMMISS.EN DOU

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 812 538 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 54 968 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 12/04/2013 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Créances

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

Notes sur le bilan

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	33 674			33 674
Immobilisations financières	58 491	121		58 612
Total	92 165	121		92 286
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	29 866	1 708		31 574
Immobilisations financières				
Total	29 866	1 708		31 574
ACTIF NET				60 712

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS GEPIFEC 76600 LE HAVRE	37 000	266 137	100,00	43 660
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SA SOGET 76085 LE HAVRE CEDEX	1 012 288	6 156 407	22.87	291 531

Notes sur le bilan

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 007		2 007
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	75 297	75 297	
Autres	14 475	14 475	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 086	6 086	
TOTAL	97 864	95 857	2 007
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON FACTURES	75 297
INTERETS A RECEVOIR	13 965
Total	89 262

Notes sur le bilan

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Dettes

Etat des dettes

	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 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	96 294	96 294		
Dettes fiscales et sociales	46 755	46 755		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	25 518	25 518		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	168 567	168 567		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	96 294
DETTES P/CONGES A PAYER	10 754
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 302
ETAT AUTRES CH. A PAYER	609
Total	111 959

Notes sur le bilan

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	6 086		
Total	6 086		

Notes sur le compte de résultat

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 4 000 Euros

Autres informations

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus haut dirigeants (bureau de l'association) en 2012.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	22 426
Autres engagements donnés	
Total	22 426

Autres informations

SCPP S.A.R.L. - Commissaire aux comptes

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 22 426 Euros

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail immobilier : 0 Euros