SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

ASSOCIATION REYNERIE SERVICES
8 PLACE ANDRE ABBAL
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT GENERAL

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION
8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

Exercice du 01.01.2006

au 31.12.2006

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION
8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2006

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Administrateur Provisoire Judiciaire le 17 Juillet 2001, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association REYNERIE SERVICES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications 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.

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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et des 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 la Société à la fin de l'exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

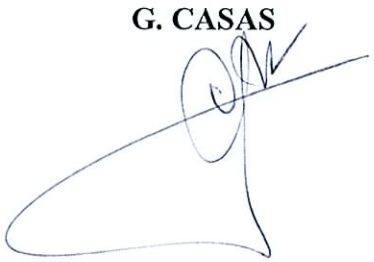
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

TOULOUSE, le 29 mai 2007

Pour la SC CASAS-VILLEMEUR
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
Associé signataire

G. CASAS



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 485	1 475	10	129	119-	91.96-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	384	384				
	Installations techniques Matériel et outillage	57 311	41 959	15 352	10 813	4 539	41.97
	Autres immobilisations corporelles	58 436	35 155	23 281	5 510	17 771	322.54
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	2 952		2 952	2 952		
	Autres immobilisations financières	10 274		10 274	8 952	1 322	14.77
	TOTAL II	130 842	78 973	51 869	28 356	23 513	82.92
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	2 819		2 819	4 313	1 494-	34.64-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	834		834	27 487	26 653-	96.97-
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	177 347	2 168	175 179	154 487	20 691	13.39
	Autres créances	61 960		61 960	18 575	43 384	233.56
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	232 892		232 892	281 743	48 850-	17.34-
	Disponibilités	43 003		43 003	71 670	28 666-	40.00-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	1 966		1 966	3 860	1 894-	49.07-
	TOTAL III	520 821	2 168	518 653	562 136	43 483-	7.74-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	651 663	81 141	570 523	590 492	19 969-	3.38-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 13 226
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	401 589	401 589		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	42 592-	3 704-	38 889-	NS
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	19 079-	38 889-	19 810	50.94
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	339 918	358 997	19 079-	5.31-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		12 171	12 171-	100.00-
	Provisions pour charges	2 175	4 875	2 700-	55.38-
	TOTAL III	2 175	17 046	14 871-	87.24-
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	18 527	22 715	4 188-	18.44-
	Concours bancaires courants	3 017		3 017	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 825	19 698	7 873-	39.97-
	Dettes fiscales et sociales	189 252	165 112	24 140	14.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 809	6 045	236-	3.90-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		880	880-	100.00-
	TOTAL IV	228 430	214 449	13 980	6.52
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	570 523	590 492	19 969-	3.38-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	228 430	195 566		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2005 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	927 622		927 622	862 860	64 762	7.51
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	927 622		927 622	862 860	64 762	7.51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			89 667	93 143	3 476-	3.73-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			161 781	178 621	16 841-	9.43-
Autres produits			15	299	284-	95.08-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 179 084	1 134 923	44 161	3.89
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			19 885	13 075	6 810	52.08
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 494	1 759	265-	15.08-
Autres achats et charges externes *			109 895	107 485	2 411	2.24
Impôts, taxes et versements assimilés			23 796	24 227	431-	1.78-
Salaires et traitements			827 830	823 685	4 145	0.50
Charges sociales			185 160	165 710	19 451	11.74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 417	23 539	10 122-	43.00-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 168	518	1 650	318.53
Dotations aux provisions				2 175	2 175-	100.00-
Autres charges			22	976	953-	97.71-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 183 668	1 163 149	20 519	1.76
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			4 584-	28 226-	23 642	83.76
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	562	4 124	3 562-	86.37-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 459	194	1 265	653.80
TOTAL V	2 021	4 318	2 297-	53.20-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	832		832	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	832		832	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 188	4 318	3 129-	72.48-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 396-	23 908-	20 513	85.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	330	579	249-	43.03-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 050	5 050-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	330	5 629	5 299-	94.14-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 252	16 563	3 311-	19.99-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	61	896	835-	93.19-
TOTAL VIII	13 313	17 459	4 146-	23.75-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	12 983-	11 830-	1 153-	9.75-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 700	3 150	450-	14.29-
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 181 435	1 144 870	36 565	3.19
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 200 514	1 183 758	16 755	1.42
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	19 079-	38 889-	19 810	50.94

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 570 522.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 927 621.85 Euros et dégageant un déficit de 19 078.98- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 485		
Installations générales agencements aménagements des constructions	384		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	50 416		11 809
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	28 418		22 715
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 559		1 145
TOTAL	94 078		35 669
Prêts, autres immobilisations financières	10 590		2 636
TOTAL	10 590		2 636
TOTAL GENERAL	106 153		38 305

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 485	1 485
Installations générales agencements aménagements constr.			384	384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 914	57 311	57 311
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport		6 026	45 107	45 107
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 675	11 029	11 029
TOTAL		13 615	116 131	116 131
Prêts, autres immobilisations financières			13 226	13 226
TOTAL			13 226	13 226
TOTAL GENERAL		13 615	130 842	130 842

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 356	119		1 475
Installations générales agencements aménagements constr.	384			384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	39 603	7 270	4 914	41 959
Installations générales agencements aménagements divers	720	230		950
Matériel de transport	28 292	4 657	6 026	26 923
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 755	1 202	2 675	7 282
TOTAL	77 754	13 359	13 615	77 498
TOTAL GENERAL	79 110	13 478	13 615	78 973

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	119				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 209		61		
Instal.générales agenc.aménag.divers	230				
Matériel de transport	4 657				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 202				
TOTAL	13 298		61		
TOTAL GENERAL	13 417		61		

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	371 099				371 099
Réserves :					
Report à nouveau	3 704-		42 592	81 481	42 592-
RESULTAT DE L'EXERCICE	38 889-	16 515		3 294-	19 079-
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Legs et donations	30 490				30 490
Ecarts de réévaluation			42 592	42 592	
Provisions réglementées					
TOTAL I	358 997	16 515	85 184	120 778	339 918

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	12 171		12 171		
Impôts	4 875		2 700		2 175
TOTAL	17 046		14 871		2 175

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	518	2 168	518		2 168
TOTAL	518	2 168	518		2 168
TOTAL GENERAL	17 564	2 168	15 389		4 343
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 168	15 389		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 952	2 952	
Autres immobilisations financières	10 274	10 274	
Clients douteux ou litigieux	5 067	5 067	
Autres créances clients	172 280	172 280	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 213	3 213	
Impôts sur les bénéfices	2 175	2 175	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 116	1 116	
Débiteurs divers	55 456	55 456	
Charges constatées d'avance	1 966	1 966	
TOTAL	254 498	254 498	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	21 545	21 545		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 825	11 825		
Personnel et comptes rattachés	63 541	63 541		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 309	81 309		
Taxe sur la valeur ajoutée	42 401	42 401		
Autres impôts taxes et assimilés	2 000	2 000		
Autres dettes	5 809	5 809		
TOTAL	228 430	228 430		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 188			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée au premier entré premier sorti.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	55 390
Total	55 390

CNASEA FSE pour .....8 067.50 €
CNASEA ETAT pour .....8 067.50 €
Subv lien social pour .....4 050 €
Subv renouvelable pour .....15 250 €
Subv régie de quartier pour. 11 450 €
Fondation de France pour .... 167 €
Remb CNLRQ pour .....2 211.08 €
Remb habitat formation.....6127.33 €

D'où un total de 55 390.41 €

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 171
Dettes fiscales et sociales	96 402
Total	99 573

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 966
Total	1 966

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2006	Plus ou moins value latente
FRUCTICOURT	03/01/2006	5 539	5 662	123
	03/01/2006	182 726	186 762	4 036
	23/05/2006	44 627	45 295	668
TOTAL		232 892	237 719	4 827

Engagement en matière de pensions et retraites.

La provision pour engagement de retraite non comptabilisée s'élève à 11994 € au 31 décembre 2006.