SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION
8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

Exercice du 01.01.2009

au 31.12.2009

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION
8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale le 13 juin 2007 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2009, 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 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.

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 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 cet 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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS 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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

TOULOUSE, le 10 juin 2010

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

G. CASAS

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2009 12 Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Exercice N-1 31/12/2008 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 149	1 947	202	424	222-	52.36-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	384	384				
	Installations techniques Matériel et outillage	71 797	63 281	8 516	12 663	4 147-	32.75-
	Autres immobilisations corporelles	47 714	38 645	9 069	12 483	3 413-	27.35-
	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	21 266		21 266	16 891	4 375	25.90
	TOTAL II	146 262	104 257	42 005	45 412	3 407-	7.50-
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	7 158		7 158	5 598	1 560	27.86
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	201 177	2 421	198 756	235 891	37 135-	15.74-
	Autres créances	58 231		58 231	54 950	3 281	5.97
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	504 377		504 377	444 263	60 114	13.53
	Charges constatées d'avance (3)	979		979	5 275	4 296-	81.45-
	TOTAL III	771 922	2 421	769 501	745 978	23 524	3.15
Comptes de Régularisation	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)	918 185	106 678	811 506	791 390	20 117	2.54

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 24 218
(3) Dont à plus d'un an

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 401 589)	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	134 528	86 863	47 665	54.87
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	26 232-	47 665	73 898-	155.03-
	Subventions d'investissement	9 937	12 550	2 613-	20.82-
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	519 822	548 667	28 845-	5.26-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 913	9 633	4 721-	49.00-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 076	19 968	4 892-	24.50-
	Dettes fiscales et sociales	267 347	213 121	54 226	25.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 348		4 348	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	291 685	242 722	48 962	20.17
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	811 506	791 390	20 117	2.54
		291 685	237 810		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2008 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	1 123 740		1 123 740	1 069 110	54 631	5.11
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 123 740		1 123 740	1 069 110	54 631	5.11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			119 625	104 330	15 295	14.66
Reprises sur dépréciations. provisions (et amortissements). transferts de charges			268 739	221 032	47 707	21.58
Autres produits			29	261	231-	88.73-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 512 134	1 394 733	117 401	8.42
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 339	14 500	2 161-	14.91-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 560-	3 306	4 866-	147.18-
Autres achats et charges externes *			128 476	122 377	6 098	4.98
Impôts, taxes et versements assimilés			30 991	20 132	10 859	53.94
Salaires et traitements			1 001 882	951 778	50 104	5.26
Charges sociales			361 846	246 512	115 335	46.79
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 618	14 815	4 197-	28.33-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			53	200	147-	73.50-
Dotations aux provisions						
Autres charges			510	591	81-	13.78-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 545 154	1 374 211	170 943	12.44
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			33 021-	20 522	53 542-	260.91-
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afferents a des exercices anterieurs
(2) Dont charges afferentes a des exercices anterieurs

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 482	13 037	9 555-	73.29-
TOTAL V	3 482	13 037	9 555-	73.29-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	299	484	185-	38.16-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	299	484	185-	38.16-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 182	12 553	9 371-	74.65-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	29 838-	33 075	62 913-	190.21-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 956	11 295	8 338-	73.83-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 613	3 366	753-	22.37-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	5 569	14 661	9 091-	62.01-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 964	70	1 894	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	1 964	70	1 894	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 606	14 591	10 985-	75.29-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 521 185	1 422 431	98 754	6.94
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 547 417	1 374 765	172 652	12.56
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	26 232-	47 665	73 898-	155.03-

242

* Y compris Redevance de credit bail mobilier
Redevance de credit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liees
(4) Dont interêts concernant les entreprises liees
Mission de presentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Reynerie Services
8 PLACE ANDRE ABBAL
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

VALLY ENTREPRISE et CONSEIL
1 Place François Mitterrand

31240 SAINT JEAN
0562893610

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 811 506.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 123 740.31 Euros et dégageant un déficit de 26 232.39- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association Reynerie Services est arrivée au terme de l'éxoneration totale au titre de Zone Franche Urbaine.
Pour 2009, l'association bénéficie d'une exonération de 60%.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)
(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

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 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 149		
Installations générales agencements aménagements des constructions	384		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	71 797		
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	34 130		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 822		2 836
TOTAL	120 433		2 836
Prêts, autres immobilisations financières	19 842		4 375
TOTAL	19 842		4 375
TOTAL GENERAL	142 425		7 211

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 149	2 149
Installations générales agencements aménagements constr.			384	384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			71 797	71 797
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport			34 130	34 130
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 374	11 284	11 284
TOTAL		3 374	119 895	119 895
Prêts, autres immobilisations financières			24 218	24 218
TOTAL			24 218	24 218
TOTAL GENERAL		3 374	146 262	146 262

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	1 725	222		1 947
Installations générales agencements aménagements constr.	384			384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	59 134	4 147		63 281
Installations générales agencements aménagements divers	1 410	230		1 640
Matériel de transport	25 032	4 543		29 575
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 327	1 476	3 374	7 430
TOTAL	95 288	10 396	3 374	102 310
TOTAL GENERAL	97 013	10 618	3 374	104 257

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	222				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 147				
Instal.générales agenc.aménag.divers	230				
Matériel de transport	4 543				
Matériel de bureau informatique mobilier	853	623			
TOTAL	9 773	623			
TOTAL GENERAL	9 995	623			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 368	53			2 421
TOTAL	2 368	53			2 421
TOTAL GENERAL	2 368	53			2 421
Dont dotations et reprises d'exploitation		53			

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	21 266	21 266	
Clients douteux ou litigieux	2 958	2 958	
Autres créances clients	198 219	198 219	
Personnel et comptes rattachés	2 766	2 766	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 870	9 870	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 330	1 330	
Débiteurs divers	44 265	44 265	
Charges constatées d'avance	979	979	
TOTAL	284 605	284 605	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

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	4 913	4 913		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 076	15 076		
Personnel et comptes rattachés	83 434	83 434		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 216	132 216		
Taxe sur la valeur ajoutée	51 697	51 697		
Autres dettes	4 348	4 348		
TOTAL	291 685	291 685		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 721			

Evaluation des immobilisations corporelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 4°)

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

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 5°)

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

Produits à recevoir

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	43 871
Total	43 871

Subvention Conseil géneral pour 30 750 €
CNASEA Etat + FSE pour 1 759 €
Remboursement formation 2009 pour 2 893 e
Subvention Adulte Relais 2009 pour 1 269 €
Subvention de la CAF pour l'écrivain public pour 7 200€.

Charges à payer

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 588
Dettes fiscales et sociales	134 972
Autres dettes	4 348
Total	142 909

FNP CASAS 2009 pour 3 588 €
Provisions charges CP + charges sociales sur CP pour 109 163 €
CAP Taxe apprentissage, Fomration continue et CIF 2009 pour 16 402 €
CPAM et Indemnités prevoyance pour 9 408 €
Régul CNASEA Etat + FSE pour 4 348 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Charges et produits constatés d'avance

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	979
Total	979

Les Charges constatées d'avance concernent des contrats de maintenance qui se chevauchent entre 2009 et 2010.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La provision pour engagement de retraite non comptabilisée est estimée à 31 192 € au 31 décembre 2009.