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 01.01.2010

au 31.12.2010

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 2010

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 2010, 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

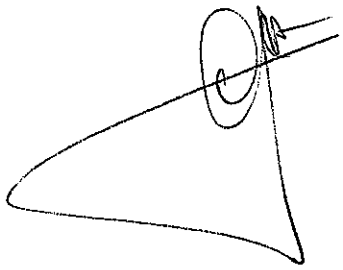
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 1er juin 2011

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

G. CASAS



Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 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	2 149	2 149		202	202-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	6 599	612	5 987		5 987	
	Installations techniques Matériel et outillage	74 348	57 953	16 395	8 516	7 879	92.52
	Autres immobilisations corporelles	68 465	35 738	32 727	9 069	23 658	260.87
	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	21 299		21 299	21 266	33	0.15
	TOTAL II	175 812	96 452	79 360	42 005	37 355	88.93
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	8 335		8 335	7 158	1 177	16.44
	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	151 186		151 186	198 756	47 570-	23.93-
	Autres créances	77 107		77 107	58 231	18 876	32.41
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	439 495		439 495	504 377	64 882-	12.86-
	Charges constatées d'avance (3)	1 000		1 000	979	22	2.21
	TOTAL III	677 123		677 123	769 501	92 378-	12.00-
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)	852 935	96 452	756 483	811 506	55 023-	6.78-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 24 251
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 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	108 296	134 528	26 232-	19.50-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	64 852-	26 232-	38 619-	147.22-
	Subventions d'investissement	5 376	9 937	4 561-	45.90-
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	450 409	519 822	69 412-	13.35-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	23 913		23 913	
	Provisions pour charges				
	TOTAL III	23 913		23 913	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		4 913	4 913-	100.00-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 316	15 076	6 240	41.39
	Dettes fiscales et sociales	260 845	267 347	6 502-	2.43-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		4 348	4 348-	100.00-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	282 161	291 685	9 523-	3.26-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	756 483	811 506	55 023-	6.78-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	282 161	291 685		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	1 088 932		1 088 932	1 123 740	34 809-	3.10-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 088 932		1 088 932	1 123 740	34 809-	3.10-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			112 143	119 625	7 482-	6.25-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			294 733	268 739	25 994	9.67
Autres produits			10	29	19-	64.96-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 495 818	1 512 134	16 316-	1.08-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 151	12 338	2 188-	17.73-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 177-	1 560-	383	24.54
Autres achats et charges externes *			158 173	128 476	29 698	23.12
Impôts, taxes et versements assimilés			42 377	30 991	11 386	36.74
Salaires et traitements			955 401	1 001 882	46 481-	4.64-
Charges sociales			363 149	361 846	1 303	0.36
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 328	10 618	1 710	16.10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				53	53-	100.00-
Dotations aux provisions			23 913		23 913	
Autres charges			2 980	510	2 471	484.82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 567 295	1 545 154	22 141	1.43
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			71 477-	33 021-	38 456-	116.46-
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 474	3 482	2 008-	57.67-
TOTAL V	1 474	3 482	2 008-	57.67-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	107	299	192-	64.25-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	107	299	192-	64.25-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 367	3 182	1 816-	57.05-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	70 110-	29 838-	40 272-	134.97-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 709	2 956	1 247-	42.19-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 969	2 613	2 356	90.16
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	6 678	5 569	1 109	19.91
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 417	1 964	546-	27.82-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2		2	
TOTAL VIII	1 419	1 964	544-	27.71-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 258	3 606	1 653	45.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 503 970	1 521 185	17 215-	1.13-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 568 822	1 547 417	21 404	1.38
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	64 852-	26 232	38 619-	147.22

* 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 01/01/2010 au 31/12/2010

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 756 483.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 088 931.52 Euros et dégageant un déficit de 64 851.63- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

L'association Reynerie Services est arrivée au terme de l'éxonération totale au titre de la Zone Franche Urbaine au cours de l'exercice 2009.
Les exonérations dont bénéficie l'association au titre de l'exercice en cours s'établit à 40%.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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		6 215
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	71 797		11 198
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	34 130		31 645
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 284		594
TOTAL	119 895		49 653
Prêts, autres immobilisations financières	24 218		500
TOTAL	24 218		500
TOTAL GENERAL	146 262		50 153

	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.			6 599	6 599
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 647	74 348	74 348
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport		11 415	54 360	54 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		73	11 805	11 805
TOTAL		20 136	149 412	149 412
Prêts, autres immobilisations financières		467	24 251	24 251
TOTAL		467	24 251	24 251
TOTAL GENERAL		20 603	175 812	175 812

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	1 947	202		2 149
Installations générales agencements aménagements constr.	384	228		612
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	63 281	3 319	8 647	57 953
Installations générales agencements aménagements divers	1 640	230		1 870
Matériel de transport	29 575	6 180	11 415	24 340
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 430	2 171	73	9 528
TOTAL	102 310	12 128	20 136	94 302
TOTAL GENERAL	104 257	12 330	20 136	96 452

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	202				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	228				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 319				
Instal.générales agenc.aménag.divers	230				
Matériel de transport	6 180				
Matériel de bureau informatique mobilier	833	1 336	2		
TOTAL	10 790	1 336	2		
TOTAL GENERAL	10 992	1 336	2		

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
Litiges		23 913			23 913
TOTAL		23 913			23 913

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 421		2 421		
TOTAL	2 421		2 421		
TOTAL GENERAL	2 421	23 913	2 421		23 913
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		23 913	2 421		
exceptionnelles		2			

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	0	2 952
Autres immobilisations financières	21 299	21 299	
Autres créances clients	151 186	151 186	
Personnel et comptes rattachés	3 710	3 710	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 994	5 994	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 789	1 789	
Débiteurs divers	65 614	65 614	
Charges constatées d'avance	1 000	1 000	
TOTAL	253 544	250 592	2 952

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	21 316	21 316		
Personnel et comptes rattachés	89 265	89 265		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 629	101 629		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 123	53 123		
Autres impôts taxes et assimilés	16 829	16 829		
TOTAL	282 161	282 161		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 913			

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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 amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire et dégressif	de 1 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire et dégressif	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	de 3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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

Disponibilités en Euros

(Code du Commerce Art. R 123-196 1° et 2°)

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	8 803
Autres créances	65 709
Total	74 512

Factures à établir pour 8803€
Subventions à recevoir pour 56282 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Remboursements divers pour 9427 €

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 229
Dettes fiscales et sociales	138 244
Total	141 473

FNP CASAS 2010 pour 3229 €
Provisions CP + charges sociales sur CP pour 115 026€
CPAM et Indemnités prevoyance pour 6389 €
CAP taxes fiscales et sociales pour 16829 €

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 000
Total	1 000

Les charges constatées d'avance concernent des contrats de maintenance qui se chevauchent en 2010 et 2011.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 532-12)

La société n'a signé aucun accord particulier en matiére d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La provision pour engagement de retraite non comptabilisée est estimée à 101 713.00 € au 31 décembre 2010.

Hypotheses de calculs retenues

- Départ à le retraite à l'âge de 65 ans
- Profil de carrière décroissance moyenne
- Turn over faible pour les cadres et fort pour les autres
- Taux d'inflation 1.80%
- Taux d'actualisation 1.51%