SARL CASAS – VILLEMEUR – JEAN-MARIE

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

SARL CASAS – VILLEMEUR – JEAN-MARIE

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 01.01.2011

au 31.12.2011

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 2011

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 2011, 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

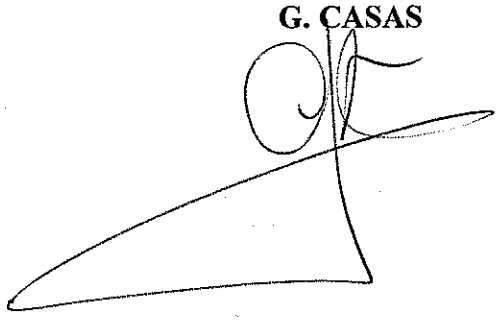
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 7 mai 2012

Pour la SARL Casas –
Villemeur – Jean-Marie
Le commissaire aux comptes
associé signataire

G. CASAS



AGREMENT DGFIP C5112.10019
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2012

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 8 PLACE ANDRE ABBAL 31036 TOULOUSE CEDEX — Durée de l'exercice précédent* 12
Numéro SIRET* 38362867400038 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122011 Net 3	N-1 31122010 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 149	AG 2 149		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	6 599	AQ 1 856	4 743	5 987
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	72 520	AS 59 246	13 274	16 395
	Autres immobilisations corporelles	AT	83 086	AU 44 383	38 703	32 727
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	2 952	BG	2 952	2 952
	Autres immobilisations financières*	BH	20 799	BI	20 799	21 299
	TOTAL (II)	BJ	188 105	BK 107 634	80 471	79 360
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	9 611	BM	9 611	8 335
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	302 919	BY 754	302 165	151 186
	Autres créances (3)	BZ	81 402	CA	81 402	77 107
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	461 477	CG	461 477	439 495
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	996	CI	996	1 000
	TOTAL (III)	CJ	856 406	CK 754	855 652	677 123
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 044 510	1A 108 388	936 123	756 483

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

VALLY ENTREPRISE et CONSEIL

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 401 589)		DA	401 589	401 589
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	DG		
	Report à nouveau		DH	43 444	108 296
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	92 820	(64 852)
	Subventions d'investissement		DJ	3 225	5 376
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	541 078	450 409
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		23 913
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		23 913
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	37 362	21 316
	Dettes fiscales et sociales		DY	299 485	260 845
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	58 197	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	395 044	282 161
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	936 123	756 483

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	395 044	282 161
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	1 378 983	FH		FI	1 378 983	1 088 932
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 378 983	FK		FL	1 378 983	1 088 932
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	102 540	112 143
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	331 238	294 733
	Autres produits (1) (11)					FQ	21	10
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 812 782	1 495 818
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	24 687	10 151
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 276)	(1 177)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	156 865	158 173
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	36 358	42 377
	Salaires et traitements*					FY	1 054 122	955 401
	Charges sociales (10)					FZ	444 784	363 149
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	18 490	12 328
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	754	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		23 913
	Autres charges (12)					GE	17	2 980
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 734 801	1 567 295
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	77 981	(71 477)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	2 215	1 474
	Total des produits financiers (V)					GP	2 215	1 474
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		107
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		107
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 215	1 367
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	80 196	(70 110)

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	655	1 709
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 151	4 969
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	23 913	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	26 719	6 678
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 278	1 417
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	817	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		2
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	14 095	1 419
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	12 624	5 258
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 841 715	1 503 970
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 748 896	1 568 822
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	92 820	(64 852)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	331 238	292 312
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf état annexe	14 095	26 719

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

QUADRATUS Informatique

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Créances immobilisées	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 936 122.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 378 982.50 Euros et dégageant un bénéfice de 92 819.83 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

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°)

Néant

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

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	6 599		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	74 348		3 395
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	54 360		17 523
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 805		
TOTAL	149 412		20 918
Prêts, autres immobilisations financières	24 251		
TOTAL	24 251		
TOTAL GENERAL	175 812		20 918

	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		5 223	72 520	72 520
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport			71 883	71 883
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 902	8 903	8 903
TOTAL		8 125	162 205	162 205
Prêts, autres immobilisations financières		500	23 751	23 751
TOTAL		500	23 751	23 751
TOTAL GENERAL		8 625	188 105	188 105

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	2 149			2 149
Installations générales agencements aménagements constr.	612	1 244		1 856
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	57 953	6 516	5 223	59 246
Installations générales agencements aménagements divers	1 870	230		2 100
Matériel de transport	24 340	9 722		34 062
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 528	778	2 085	8 221
TOTAL	94 302	18 490	7 308	105 484
TOTAL GENERAL	96 452	18 490	7 308	107 634

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 244				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 516				
Instal.générales agenc.aménag.divers	230				
Matériel de transport	9 722				
Matériel de bureau informatique mobilier	665	113			
TOTAL	18 377	113			
TOTAL GENERAL	18 377	113			

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		754			754
TOTAL		754			754
TOTAL GENERAL	23 913	754	23 913		754
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		754			
exceptionnelles			23 913		

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	20 799	-0	20 799
Clients douteux ou litigieux	902	902	
Autres créances clients	302 018	302 018	
Personnel et comptes rattachés	530	530	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 045	7 045	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 298	2 298	
Débiteurs divers	71 529	71 529	
Charges constatées d'avance	996	996	
TOTAL	409 068	385 317	23 751

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	37 362	37 362		
Personnel et comptes rattachés	81 712	81 712		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 859	118 859		
Taxe sur la valeur ajoutée	78 031	78 031		
Autres impôts taxes et assimilés	20 883	20 883		
Autres dettes	58 197	58 197		
TOTAL	395 044	395 044		

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

Créances immobilisées

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(Code du Commerce Art. R 123-196 4°; PCG Art. 531-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier coût d'achat .
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Dépréciation des créances

(PCG Art.531-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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	65 975
Autres créances	71 601
Total	137 576

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	1 674
Dettes fiscales et sociales	138 873
Autres dettes	58 197
Total	198 745

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	996
Total	996

- 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 matière 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 31 725 € au 31 décembre 2011.
Hypothèses retenues:
- Départ à le retraite à l'âge de 67 ans
- Profil de carrière décroissance moyenne
- Turn over faible pour les cardre moyen pour les autres catégories
- Taux d'inflation 0.0%
- Taux d'actualisation 2.50%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 531-2/14)

Nature	Montant
rembourssements formation	9 493
CNASEA	276 858
Prise en charges projets	40 450
rembourssements divers	4 437
Total	331 238