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 01.01.2012

au 31.12.2012

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 2012

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 2012, 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

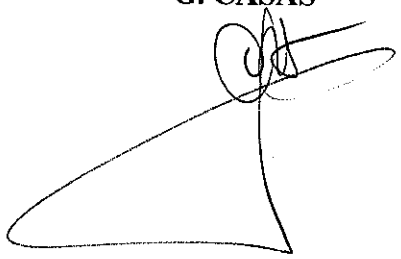
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 octobre 2013

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

G. CASAS



AGREMENT DGFIP C5113.10030

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

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2013

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services

Adresse de l'entreprise 8 PLACE ANDRE ABBAL 31036 TOULOUSE CEDEX

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

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, 31122012 Net 3	N-1 31122011 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — 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 3 100	3 499	4 743
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	74 320	AS 65 525	8 795	13 274
	Autres immobilisations corporelles	AT	88 236	AU 52 754	35 481	38 703
	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	26 649	BI	26 649	20 799
	TOTAL (II)	BJ	200 904	BK 123 529	77 375	80 471
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	19 328	BM	19 328	9 611
	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	282 045	BY 606	281 439	302 165
	Autres créances (3)	BZ	93 519	CA	93 519	81 402
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	270 487	CG	270 487	461 477
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 009	CI	1 009	996
	TOTAL (III)	CJ	666 389	CK 606	665 783	855 652
Comptes de régularisation	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	867 293	1A 124 135	743 158	936 123

Renvois : (1) Dont droit au bail

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 29 601

(3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : Stocks : Créances :

QUADRATUS Informatique

Dossier N° 000648 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

VALLY ENTREPRISE et CONSEIL

SARL CASAS - VILLEMEUR - JEAN-MARIE
1 Impasse de Ratalens
31240 SAINT-JEAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

BILAN - PASSIF avant répartition

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	136 264	43 444
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(148 606)	92 820
	Subventions d'investissement	DJ	1 074	3 225
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	390 321	541 078
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	54 187	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	54 187	
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	17 448	37 362
	Dettes fiscales et sociales	DY	279 445	299 485
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 758	58 197
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	298 650	395 044
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	743 158	936 123
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont 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	298 650	395 044
(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

SARL CASAS - VILLEMEUR - JEAN-MARIE
Imprimerie de Ratalens
31240 SAINT-JEAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES

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	1 287 801	FH	FI	1 287 801	1 378 983
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 287 801	FK	FL	1 287 801	1 378 983
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	95 309	102 540
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	307 370	331 238
	Autres produits (1) (11)				FQ	23	21
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 690 503	1 812 782
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	15 743	24 687
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(9 717)	(1 276)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	167 807	156 865
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	39 839	36 358
	Salaires et traitements*				FY	1 095 426	1 054 122
	Charges sociales (10)				FZ	460 266	444 784
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	18 734	18 490
	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		
	Autres charges (12)				GE	6	17
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 788 104	1 734 801
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(97 601)	77 981
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	796	2 215
	Total des produits financiers (V)				GP	796	2 215
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR		
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	796	2 215
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(96 805)	80 196

QUADRATUS Informatique

SARL CASAS - VILLEMEUR JEAN-MARIE
1 impasse de Ratalens
31240 SAINT-JEAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES

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	7 262	655
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 151	2 151
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		23 913
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 413	26 719
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 087	13 278
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 940	817
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	54 187	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	61 214	14 095
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(51 802)	12 624
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 700 712	1 841 715
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 849 318	1 748 896
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(148 606)	92 820
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	6 140	
(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	168	
(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	307 222	331 238
(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	61 214	9 412

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
Régularisations organimes sociaux	168	6 140

SARL CASAS - VILLEMEUR, JEAN-MARIE
1 impasse de Ratalens
31240 SAINT-JEAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES

QUADRATUS Informatique

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 743 158.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 287 800.54 Euros et dégageant un déficit de -148 606.40 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

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

Aucun événements significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

- 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 -

SARL CASAS - VILLEMEUR - JEAN-MARIE
1 impasse de Ratalens
31240 SAINT-JEAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

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	72 520		1 800
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	71 883		13 370
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 903		560
TOTAL	162 205		15 729
Prêts, autres immobilisations financières	23 751		5 850
TOTAL	23 751		5 850
TOTAL GENERAL	188 105		21 579

	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			74 320	74 320
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport		8 779	76 473	76 473
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 462	9 462
TOTAL		8 779	169 154	169 154
Prêts, autres immobilisations financières			29 601	29 601
TOTAL			29 601	29 601
TOTAL GENERAL		8 779	200 904	200 904

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.	1 856	1 244		3 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	59 246	6 280		65 525
Installations générales agencements aménagements divers	2 100	200		2 300
Matériel de transport	34 062	10 312	2 839	41 535
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 221	699		8 919
TOTAL	105 484	18 734	2 839	121 380
TOTAL GENERAL	107 634	18 734	2 839	123 529

SARL CASAS - VILLEMEUR - JEAN-MARIE
1 impasse de Ratalens
31240 SAINT-JEAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

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.	6 280				
Instal.générales agenc.aménag.divers	200				
Matériel de transport	10 312				
Matériel de bureau informatique mobilier	699				
TOTAL	18 734				
TOTAL GENERAL	18 734				

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
Autres provisions pour risques et charges		54 187			54 187
TOTAL		54 187			54 187

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	754		148		606
TOTAL	754		148		606
TOTAL GENERAL	754	54 187	148		54 793
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			148		
exceptionnelles		54 187			

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	26 649	26 649	
Clients douteux ou litigieux	725	725	
Autres créances clients	281 321	281 321	
Personnel et comptes rattachés	4 346	4 346	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 285	24 285	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 127	2 127	
Débiteurs divers	62 760	62 760	
Charges constatées d'avance	1 009	1 009	
TOTAL	406 174	406 174	

SARL CASAS - VILLEMEUR - JEAN-MARIE
1 impasse de Ratalens
31240 SAINT-JEAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 448	17 448		
Personnel et comptes rattachés	76 651	76 651		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 807	127 807		
Taxe sur la valeur ajoutée	56 064	56 064		
Autres impôts taxes et assimilés	18 923	18 923		
Autres dettes	1 758	1 758		
TOTAL	298 650	298 650		

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.

SARL CASAS - VILLEMEUR JEAN-MARIE
1 Impasse de Ratalens
31240 SAINT-JEAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

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
Autres créances	78 199
Total	78 199

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	141
Dettes fiscales et sociales	121 408
Autres dettes	1 691
Total	123 240

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 009
Total	1 009

- 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 29 328 € au 31 décembre 2012.
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%

SARL CASAS - VILLEMEUR - JEAN-MARIE
1 impasse de Ratalens
31240 SAINT-JEAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES