



4P AUDIT ET CONSEIL
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
173 Route du Général De Gaulle - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél 03 90 20 35 20 - Fax 03 90 20 35 25
E-Mail: experts@4pauditetconseil.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A l'assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes de

l'exercice clos le **31/12/2013**

de l'association

"LOGISERVICES"

Centre Commercial de l'Esplanade
Cour d'Osford
67000 STRASBOURG

N° Siret: 378 599 039 00039

Inscrit sur le registre des Associations de Strasbourg sous le volume 60 Folio 108

°
° °

Aux membres de l'Assemblée,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale en date du 06 Mai 2014, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2013**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association LOGISERVICE** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de l'association. 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 ou au moyen d'autres méthodes de sélection, 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 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 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 l'association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATIF

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce relative à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er Août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que de leur présentation d'ensemble, sont les suivantes :

Nous avons été amenés, notamment,

- à analyser par sondage la cohérence des décaissements par le biais de la loi de BENFORD,
- à valider les soldes bancaires par demande de confirmation des établissements concernés.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Schiltigheim, le 20 Mai 2014

Pour 4P Audit & Conseil


COMMISSAIRE AUX COMPTES
4P AUDIT
et CONSEIL
Pascal PORTEFAX
Commissaire aux comptes
• 173 rue Gal de Gaulle - F 67300 SCHILTIGHEIM •

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Janvier 2013 au 31 Décembre 2013

LOGISERVICES

Association inscrite au Registre des Associations du TGI de Strasbourg

Centre Commercial de l'Esplanade

Cour d'Oxford BP 28

67000 STRASBOURG

SIRET 378 599 039 000 39



- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

- BILAN ACTIF ET PASSIF

- COMPTE DE RESULTAT

- ANNEXE

LOGISERVICES

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		8 702	7 522	1 180	0,11		
Fonds commercial							
Autres Immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		135 507	120 358	15 149	1,43	7 345	0,73
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés		472		472	0,04	472	0,05
Prêts		21 214		21 214	2,01	17 142	1,70
Autres immobilisations financières							
TOTAL (I)		165 896	127 880	38 016	3,60	24 960	2,48
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits Intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		175 814		175 814	16,65	181 542	18,01
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs						2 800	0,23
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires							
. Autres		33 985	614	33 371	3,16	34 846	3,46
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		250 000		250 000	23,67	250 000	24,80
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		546 344		546 344	51,74	504 501	50,04
Charges constatées d'avance		12 445		12 445	1,18	9 552	0,95
TOTAL (II)		1 018 588	614	1 017 974	96,40	983 241	97,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		1 184 484	128 494	1 055 990	100,00	1 008 201	100,00

COMMISSAIRE AUX COMPTES
4P AUDIT
et CONSEIL
* 173 Rue Gal de Gaulle * F 67300 SCHILTIGHEIM

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	53 357	5,05	53 357	5,29
Autres réserves	102 965	9,75	102 965	10,21
Report à nouveau	596 464	58,46	499 628	49,56
Résultat de l'exercice	38 270	3,62	96 836	9,60
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	791 057	74,91	752 787	74,67
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	8 202	0,78	566	0,06
Provisions pour charges	8 202	0,78	566	0,06
TOTAL (III)	8 202	0,78	566	0,06
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 050	1,61	7 342	0,73
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	72 026	6,82	73 571	7,30
. Organismes sociaux	161 002	15,25	170 198	16,86
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 478	0,14	1 073	0,11
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 087	0,48	2 617	0,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	89	0,01	46	0,00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	256 731	24,31	254 848	25,28
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 055 990	100,00	1 008 201	100,00

COMMISSAIRE AUX COMPTES
4P AUDIT
et CONSEIL
• 173 Rte Gal de Gaulle - F 67300 SCHILTIGHEIM •

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 284 124		1 284 124	100,00	1 299 282	100,00	-15 158	-1,16	
Chiffres d'Affaires Nets	1 284 124		1 284 124	100,00	1 299 282	100,00	-15 158	-1,16	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			65 000	5,06	65 000	5,00		0,00	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			136 425	10,62	201 069	15,48	-64 644	-32,14	
Autres produits			507	0,04	1 372	0,11	-865	-63,04	
Total des produits d'exploitation (I)			1 486 056	115,73	1 566 723	120,58	-80 667	-5,14	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			88 101	6,86	84 422	6,50	3 679	4,38	
Impôts, taxes et versements assimilés			77 152	6,01	68 641	5,28	8 511	12,40	
Salaires et traitements			1 058 713	82,45	1 098 780	84,57	-40 067	-3,64	
Charges sociales			219 488	17,09	223 469	17,20	-3 981	-1,77	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 008	0,31	2 284	0,18	1 724	75,48	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			614	0,05			614	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 636	0,59			7 636	N/S	
Autres charges			757	0,06	7 747	0,60	-6 990	-90,22	
Total des charges d'exploitation (II)			1 456 468	113,42	1 485 343	114,32	-28 875	-1,93	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			29 587	2,30	81 380	6,26	-51 793	-63,63	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres Intérêts et produits assimilés			13 281	1,03	12 205	0,94	1 076	8,82	
Reprises sur provisions et transferts de charges					4 594	0,35	-4 594	-100,00	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			13 281	1,03	16 800	1,29	-3 519	-20,94	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)									
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			13 281	1,03	16 800	1,29	-3 519	-20,94	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			42 868	3,34	98 179	7,56	-55 311	-56,33	

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	160	0,01	10	0,00	150	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	566	0,04	566	0,04		0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	726	0,06	576	0,04	150	26,04
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 280	0,26	280	0,02	3 000	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	566	0,04	566	0,04		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 846	0,30	846	0,07	3 000	354,61
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 120	-0,23	-270	-0,01	-2 850	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 478	0,12	1 073	0,03	405	37,74
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 500 063	116,82	1 584 098	121,92	-84 035	-5,29
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 461 792	113,84	1 487 262	114,47	-25 470	-1,70
RÉSULTAT NET	38 270	2,68	96 836	7,45	-58 566	-60,47
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	866	0,07	866	0,07		0,00
Dont Crédit-bail immobilier						

LOGISERVICES

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013



Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 055 990,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 38 270,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/04/2014 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 165 896 E

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations Incorporelles	7 030	1 673		8 702
Immobilisations corporelles	124 187	11 320		135 507
Immobilisations financières	17 615	4 132		21 686
TOTAL	148 831	17 125		165 896

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 127 880 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations Incorporelles	7 030	492		7 522
Immobilisations corporelles	116 842	3 516		120 358
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	123 872	4 008		127 880

3.1.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.dts similair	8 702	7 522	1 180	de 1 à 5 ans
Installations aménagements	61 928	61 686	242	de 5 à 10 ans
Matériel de transpor	12 215	12 215	0	5 ans
Mat.bureau & Informa	45 608	35 946	9 662	de 2 à 5 ans
Mobilier	15 756	10 511	5 245	de 5 à 10 ans
TOTAL	144 210	127 880	16 330	

3.2 - Etat des créances = 243 458 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif Immobilisé	21 214		21 214
Actif circulant & charges d'avance	222 244	222 244	
TOTAL	243 458	222 244	21 214

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 614 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		614			614
Comptes financiers					
Total		614			614

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 19 936 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	14 274
Disponibilités	5 662
TOTAL	19 936

3.5 - Charges constatées d'avance = 12 445 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
4P AUDIT
et CONSEIL
* 173 Rue Gal de Gaulle - F 67300 SCHILTIGHEIM *

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 8 202 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	566	7 636			8 202
TOTAL	566	7 636			8 202

4.2 - Etat des dettes = 256 731 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	17 050	17 050		
Dettes fiscales & sociales	239 592	239 592		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	89	89		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	256 731	256 731		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 51 928 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 418
Dettes fiscales & sociales	48 510
Autres dettes	
TOTAL	51 928

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 284 124 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 283 604	99,96 %
Produits des activités annexes	520	0,04 %
TOTAL	1 284 124	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 19 936 E

	Montant
Autres créances :	
Produits à recevoir	14 274
Produits a recevoir autres(448710)	14 174
Disponibilités :	
Divers pdts a recevo(468700)	100
Intérêts courus à recevoir(518800)	5 662
TOTAL	19 936

8.2 - Charges constatées d'avance = 12 445 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	12 445
TOTAL	12 445

8.3 - Charges à payer = 51 928 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fourn.fts non parven(408100)	3 418
Dettes fiscales et sociales :	
Dettes provisionnees / cap(428200)	48 510
Ch.soc.dette cong.a(438200)	18 748
Org.soc.autr.charg a(438600)	7 418
Ch.fisc.dette cong.a(448200)	20 533
TOTAL	51 928