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

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 2013

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale le 25 octobre 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013, 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

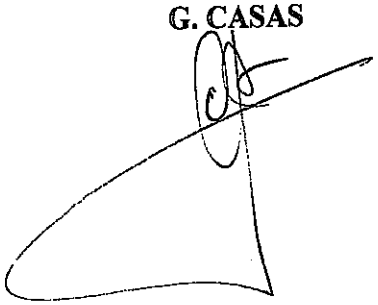
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 9 juillet 2014

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

G. CASAS



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 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				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	6 599	4 344	2 255	3 499	1 244-	35.56-
	Installations techniques Matériel et outillage	75 997	70 394	5 604	8 795	3 191-	36.28-
	Autres immobilisations corporelles	88 236	63 740	24 496	35 481	10 985-	30.96-
	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	26 649		26 649	26 649		
	TOTAL II	202 582	140 627	61 955	77 375	15 420-	19.93-
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	24 017		24 017	19 328	4 688	24.26
	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	213 908	606	213 302	281 439	68 138-	24.21-
	Autres créances	130 645		130 645	93 519	37 126	39.70
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	295 937		295 937	270 487	25 450	9.41
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	955		955	1 009	54-	5.40-
	TOTAL III	665 461	606	664 855	665 783	928-	0.14-
	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)	868 043	141 233	726 810	743 158	16 348-	2.20-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 29 601
(3) Dont à plus d'un an

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	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	12 342-	136 264	148 606-	109.06-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	17 264-	148 606-	131 342	88.38
	Subventions d'investissement	7 000	1 074	5 926	551.73
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	378 983	390 321	11 338-	2.90-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	54 187	54 187		
	Provisions pour charges				
	TOTAL III	54 187	54 187		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 632	17 448	1 184	6.78
	Dettes fiscales et sociales	267 985	279 445	11 460-	4.10-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 024	1 758	5 266	299.63
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	293 640	298 650	5 010-	1.68-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	726 810	743 158	16 348-	2.20-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an — 293 640 — 298 650

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2012 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	1 234 746		1 234 746	1 287 801	53 055-	4.12-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 234 746		1 234 746	1 287 801	53 055-	4.12-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			389 878	95 309	294 569	309.07
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 728	307 370	294 643-	95.86-
Autres produits			89	23	66	282.30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 637 441	1 690 503	53 063-	3.14-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 097	15 743	3 647-	23.16-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 688-	9 717-	5 029	51.75
Autres achats et charges externes *			184 110	167 807	16 304	9.72
Impôts, taxes et versements assimilés			32 827	39 839	7 012-	17.60-
Salaires et traitements			998 145	1 095 426	97 281-	8.88-
Charges sociales			392 051	460 266	68 215-	14.82-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 098	18 734	1 637-	8.74-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions				54 187	54 187-	100.00-
Autres charges			220	6	214	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 631 859	1 842 291	210 432-	11.42-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			5 582	151 788-	157 369	103.68
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 6 140
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 168

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 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	104	796	692-	86.90-
TOTAL V	104	796	692-	86.90-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	104	796	692-	86.90-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	5 686	150 992-	156 678	103.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 482	7 262	4 780-	65.82-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 074	2 151	1 077-	50.07-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	3 556	9 413	5 856-	62.22-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 506	1 087	25 419	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 940	5 940-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	26 506	7 027	19 479	277.19
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	22 950-	2 385	25 335-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 641 101	1 700 712	59 611-	3.51-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 658 365	1 849 318	190 953-	10.33-
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	17 264-	148 606-	131 342	88.38

* 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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

SARL CABINET JEAN-MARIE VILLENEUVE
1 impasse de Ratalens
31240 SAINT-JEAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 726 809.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 234 745.56 Euros et dégageant un déficit de 17 264.06- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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°)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

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	74 320		1 677
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	76 473		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 462		
TOTAL	169 154		1 677
Prêts, autres immobilisations financières	29 601		
TOTAL	29 601		
TOTAL GENERAL	200 904		1 677

	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			75 997	75 997
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport			76 473	76 473
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 462	9 462
TOTAL			170 832	170 832
Prêts, autres immobilisations financières			29 601	29 601
TOTAL			29 601	29 601
TOTAL GENERAL			202 582	202 582

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.	3 100	1 244		4 344
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	65 525	4 868		70 394
Installations générales agencements aménagements divers	2 300			2 300
Matériel de transport	41 535	10 753		52 288
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 919	232		9 152
TOTAL	121 380	17 098		138 477
TOTAL GENERAL	123 529	17 098		140 627

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

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.	4 868				
Matériel de transport	10 753				
Matériel de bureau informatique mobilier	232				
TOTAL	17 098				
TOTAL GENERAL	17 098				

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	606				606
TOTAL	606				606
TOTAL GENERAL	54 793				54 793

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	213 183	213 183	
Personnel et comptes rattachés	757	757	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 900	31 900	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 406	2 406	
Divers état et autres collectivités publiques	35 785	35 785	
Débiteurs divers	59 797	59 797	
Charges constatées d'avance	955	955	
TOTAL	375 108	375 108	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	18 632	18 632		
Personnel et comptes rattachés	76 410	76 410		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 558	122 558		
Taxe sur la valeur ajoutée	56 180	56 180		
Autres impôts taxes et assimilés	12 837	12 837		
Autres dettes	7 024	7 024		
TOTAL	293 640	293 640		

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 01/01/2013 au 31/12/2013

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	115 318
Total	115 318

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	1 464
Dettes fiscales et sociales	125 591
Total	127 055

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	955
Total	955

- 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%