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

Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de la Région
Toulouse Midi-Pyrénées
1, Impasse de Ratalens – 31240 SAINT-JEAN – Téléphone 05 62 79 76 76 – Télécopie 05 62 79 76 79
RCS 393 925 953

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 01.01.2014

au 31.12.2014

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 2014

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 2014, 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

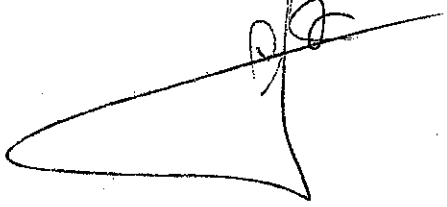
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 27 août 2015

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

G. CASAS



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

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2015

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, 31122014 Net 3	N-1 31122013 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	5 588	1 011	2 255
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	77 468	AS	72 043	5 426	5 604
	Autres immobilisations corporelles	AT	113 701	AU	78 153	35 549	24 496
	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					
	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	25 913	BI		25 913	26 649
	TOTAL (II)	BJ	228 783	BK	157 933	70 850	61 955
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	20 180	BM		20 180	24 017
	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	261 612	BY	606	261 006	213 302
	Autres créances (3)	BZ	149 844	CA		149 844	130 645
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	346 717	CG		346 717	295 937
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 776	CI		2 776	955
	TOTAL (III)	CJ	781 128	CK	606	780 522	664 855
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	1 009 911	1A	158 539	851 372	726 810

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

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (0) | (3) Part à plus d'un an : CR

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

* Pour les exercices commençant après le 31 décembre 2012

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

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2015

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 : .....)	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	(29 606)	(12 342)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	15 007	(17 264)
	Subventions d'investissement	DJ	14 582	7 000
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	401 572	378 983
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	131 423	54 187
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	131 423	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	15 030	18 632
	Dettes fiscales et sociales	DY	296 179	267 985
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	7 168	7 024
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	318 378	293 640
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	851 372	726 810

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

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	318 378	293 640
(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

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2015

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

			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	48 894	FH	1 245 014	FI	1 293 907		1 234 746
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	48 894	FK	1 245 014	FL	1 293 907		1 234 746
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	426 765		389 878
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	16 002		12 728
	Autres produits (1) (11)					FQ	18		89
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 736 692		1 637 441
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	41 415		12 097
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	3 837		(4 688)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	155 747		184 110
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	36 342		32 827
	Salaires et traitements*					FY	1 001 845		998 145
	Charges sociales (10)					FZ	394 377		392 051
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	17 886		17 098
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	126		220
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 651 575		1 631 859
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	85 117		5 582
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	3 245		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	120		104
	Total des produits financiers (V)					GP	3 365		104
CHARGES FINANCIÈRES	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	3 365		104
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	88 482		5 686

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)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2015

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	4 580	2 482
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 418	1 074
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 998	3 556
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 237	26 506
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	77 236	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	80 473	26 506
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(73 475)	(22 950)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 747 055	1 641 101
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 732 048	1 658 365
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	15 007	(17 264)

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	16 002	12 728
(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
PENALITES	70	
REGULARISATION TIERS	3 167	970
PROVISION POUR RISQUE	12 120	
INTERETS CAT 2013		3 610
QP DE SUBVENTION VIREE AU RESULTAT		2 418

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 851 371.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 293 907.36 Euros et dégageant un bénéfice de 15 006.64 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 .

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 évènement 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. 831-1/1)

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 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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 du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable 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.

Informations générales complémentaires

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES :

A compter du 29/06/2014, un local (Churchill de 110m2) a été mis à disposition de l'association pour une redevance symbolique de 20 Euros. Sur la base d'une valeur locative de 115€/m2 définie dans la convention, la contribution volontaire est estimée à 12 650 €.

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

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 53 183 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 35 785 Euros,
que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	35 785
Total	35 785

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués,
ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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	75 997		2 051
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		1 630
Matériel de transport	76 473		23 836
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 462		
TOTAL	170 832		27 517
Prêts, autres immobilisations financières	29 601		
TOTAL	29 601		
TOTAL GENERAL	202 582		27 517

	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		580	77 468	77 468
Installations générales agencements aménagements divers			3 930	3 930
Matériel de transport			100 309	100 309
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 462	9 462
TOTAL		580	197 769	197 769
Prêts, autres immobilisations financières		736	28 865	28 865
TOTAL		736	28 865	28 865
TOTAL GENERAL		1 316	228 783	228 783

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.	4 344	1 244		5 588
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 394	2 229	580	72 043
Installations générales agencements aménagements divers	2 300	51		2 351
Matériel de transport	52 288	14 175		66 463
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 152	187		9 339
TOTAL	138 477	17 886	580	155 783
TOTAL GENERAL	140 627	17 886	580	157 933

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

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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	2 229				
Instal.générales agenc.aménag.divers	51				
Matériel de transport	14 175				
Matériel de bureau informatique mobilier	187				
TOTAL	17 886				
TOTAL GENERAL	17 886				

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	77 236			131 423
TOTAL	54 187	77 236			131 423

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	77 236			132 029
Dont dotations et reprises exceptionnelles		77 236			

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la clôture des comptes.
Le montant au 31/12/2014 est de 131 423 €.

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	25 913	0	25 913
Clients douteux ou litigieux	725	725	
Autres créances clients	260 887	260 887	
Personnel et comptes rattachés	1 229	1 229	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 231	46 231	
Impôts sur les bénéfices	53 183	53 183	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 517	2 517	
Débiteurs divers	46 684	46 684	
Charges constatées d'avance	2 776	2 776	
TOTAL	443 096	414 231	28 865

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

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 030	15 030		
Personnel et comptes rattachés	77 946	77 946		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 855	129 855		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 982	70 982		
Autres impôts taxes et assimilés	17 397	17 397		
Autres dettes	7 168	7 168		
TOTAL	318 378	318 378		

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. 831-2 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. 831-2)

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

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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	86 661
Total	86 661

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	1 187
Dettes fiscales et sociales	136 820
Total	138 007

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 776
Total	2 776

- 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. 832-13)

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 42 482 Euros au 31 décembre 2014.
Hypothèses retenues:
- Départ à le retraite à l'âge de 65 ans
- Profil de carrière décroissance moyenne
- Turn over moyen pour les cardre moyen pour les autres catégories
- Taux d'inflation 0.0%
- Taux d'actualisation 2.0%

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

Reynerie Services
31036 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement formation	12 148
Remboursement Prévoyance	3 854
Total	16 002

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