GPT DES ENTREPRISES INDUSTRIELLES DE SERVICES TEXTILES

10, rue du Débarcadère - 75852 PARIS Cedex 17

SIRET : 30269604200050 - NAF: 9411Z

..*.*.*.*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2014

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels du syndicat GEIST, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications et les 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 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 du syndicat à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons vérifié le caractère approprié des règles et méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 ET INFORMATIONS 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 le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Orléans, le 3 avril 2015

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORCOM SCC

S. AUBAILLY

Associé Mandataire Social

BILAN au 31 Décembre 2014

	Actif Bilan - En EUR	Brut	Dépréciations	31/12/2014	31/12/2013
Actif Immobilisé	Capital souscrit non appelé	0		0	0
	Frais d'etablissement	0	0	0	0
	Frais de R & D	0	0	0	0
	Concessions, brevets	933	(933)	0	0
	Fonds commercial	0	0	0	0
	Autres immob. incorporelles	7 122	(7 122)	0	0
	Avances et acptes / immob. incorp.	0	0	0	0
	Sous-total Immob. Incorporelles	***8 055***	***(8 055)***	***0***	***0***
	Terrains	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0
	Instal. techn., matériel et outillage	0	0	0	0
	Autres immob. corporelles	16 135	(7 031)	9 104	787
	Immobilisations en cours	0	0	0	0
	Avances & acomptes / immob. corp.	0	0	0	0
	Sous-total Immob. Corporelles	***16 135***	***(7 031)***	***9 104***	***787***
	Participations	0	0	0	0
	Creances rattachées particip.	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts	0	0	0	0
	Autres immob. financieres	5 319	0	5 319	5 319
	Sous-total Immob. Financières	***5 319***	***0***	***5 319***	***5 319***
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	***29 509***	***(15 086)***	***14 424***	***6 107***
Stocks	Matieres premieres & approv.	0	0	0	0
	En cours de prod.de biens	0	0	0	0
	En cours de prod. de services	0	0	0	0
	Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
	Marchandises	0	0	0	0
	Sous total Stocks	***0***	***0***	***0***	***0***
	Avances et acomptes sur cdes	0	0	0	0
	Clients et cptes rattachés	0	0	0	0
	Autres créances	34 675	0	34 675	3 817
	Capital sousc. appelé non versé	0	0	0	0
	Valeurs mobilières de placement	0	0	0	229 727
	Disponibilités	50 736	0	50 736	5 649
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	***85 411***	***0***	***85 411***	***239 193***
	Charges constatees d'avance	20 904	0	20 904	20 197
	Charges a repartir	0		0	0
	Primes de remboursement oblig.	0		0	0
	Ecarts conversion actif	0		0	0
	TOTAL GENERAL ACTIF	**135 824**	**(15 086)**	**120 738**	**265 497**

Passif Bilan - En EUR	31/12/2014	31/12/2013
Capital social ou individuel	0	0
Primes d'émission, fusion, apport	0	0
Ecart de réévaluation	0	0
Réserve légale	0	0
Réserves statut. ou contract.	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	282 730	282 358
RESULTAT DE L'EXERCICE	(72 263)	372
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL (I)	***210 467***	***282 730***
Produit émissions titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL (II)	***0***	***0***
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL (III)	***0***	***0***
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts & dettes / Ets de Crédit (6)	0	0
Emprunts & dettes fin. divers	(201 449)	(80 276)
Avances et acomptes / cdes	0	0
Dettes fournisseurs	0	0
Dettes fiscales et sociales	31 088	43 959
Dettes sur immobilisations	0	0
Autres dettes	80 632	19 083
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (IV)	***(89 729)***	***(17 234)***
Ecarts conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL PASSIF	**120 738**	**265 497**
Renvois :	0	
(6) Dont concours bancaires courants	0	0

Compte de Résultat - En EUR	31/12/2014	31/12/2013
Ventes de marchandises	0	0
Production vendue, biens	0	0
Production vendue, services	0	0
Chiffres d'affaires net	***0***	***0***
Production stockée	0	0
Production immobilisée	0	0
Subventions d'exploitation	0	0
Reprises amort. & prov. & Trans. charges (4)	0	0
Autres produits (1)	457 411	390 708
Total produits d'exploitation (2) (I)	***457 411***	***390 708***
Achats de marchandises	0	0
Variation du stock de marchandises	0	0
Achats de matières premières	3 095	3 370
Variation du stock de matières premières	0	0
Autres achats & charges externes (1)	339 349	227 719
Impôts et taxes	730	7 014
Salaires et traitements	127 721	102 438
Charges sociales	59 208	50 554
Immobilisations : Dot. aux amortissements	894	670
Immobilisations : Dot. aux provisions	0	0
Actifs circulants : Dot. provisions	0	0
Risques & Charges : Dot. provisions	0	0
Autres charges	4	1
Total charges d'exploitation (II)	***531 001***	***391 764***
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(73 590)**	**(1 056)**
Bénef. attribué ou perte transférée (III)	0	0
Perte supportée ou bénef transféré (IV)	0	0
Produits financiers de participations	0	0
Prod. autres valeurs mobil. & actifs Immob.	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	1 327	1 428
Reprises provisions & transferst charges (4)	0	0
Differences pos.itives de change	0	0
Produits nets / cessions v.m.p.	0	0
Total Produits financiers (V)	***1 327***	***1 428***
Dotations financières	0	0
Intérêts & charges assimilées	0	0
Differences négatives de change	0	0
Charges nettes / cessions v.m.p.	0	0
Total Charges financières (VI)	***0***	***0***
RESULTAT FINANCIER	**1 327**	**1 428**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(72 263)**	**372**
Produits except. sur op. de gestion	0	0
Produits except. sur op. en capital (3)	0	0
Reprises provisions & transferts charges (4)	0	0
Total produits except. (VII)	***0***	***0***
Charges except. sur op. de gestion	0	0
Charges except. sur op. en capital (2)	0	0
Dotations exceptionnelles amort. ou prov.	0	0
Total charges except. (VIII)	***0***	***0***
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**0**	**0**
Participation des salariés (IX)	0	0
Impot sur les benefices (X)	0	0
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	***458 738***	***392 136***
TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***531 001***	***391 764***
BENEFICE OU PERTE	**(72 263)**	**372**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

	Informations Produites *Page / note n°*	*Non produites* *n/s*	*n/a*
I - FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	6		
II REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Hypothèses de base	6		
Méthode d'évaluation	6-7		
Changements de méthode	7		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			x
III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
Etat de l'actif immobilisé	8		
Etat des amortissements	8		
Etat des dépréciations et provisions			x
Etat des créances et des dettes	9		
Informations et commentaires sur :			
. Produits à recevoir	10		
. Charges à payer	10		
. Charges et produits constatés d'avance	10		
. Ecart de conversion			x
. Créances et dettes avec les entreprises liées			x
. Charges et produits financiers avec les entreprises liées			x
. Détail des charges et produits exceptionnels			x
. Détail des transferts de charges			x
IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
Dettes garanties par des sûretés réelles			x
Rémunérations des dirigeants	11		
Effectif moyen	11		
Engagements financiers	11		
Crédit-bail			x
V - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

La présente annexe aux comptes annuels vise à fournir une information pertinente sur l'entité concernée. En conséquence, seuls les éléments significatifs et non déjà mentionnés dans le bilan ou dans le compte de résultat de l'entité concernée sont présentés ci-après.

I - FAITS EXCEPTIONNELS DE L'EXERCICE

Néant

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. REGLES DE BASE

Les principes généraux d'établissement des comptes ont été respectés à partir des règles de base suivantes :
. image fidèle,
. continuité d'activité,
. comparabilité et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
. régularité et sincérité,
. prudence,
. indépendance des exercices.

2. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2.1 *Méthode des coûts historiques*

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en monnaie nationale courante. Plus particulièrement, les modes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

2.2 *Actif immobilisé*

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments (n') ont (pas) fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une dépréciation.

Les immobilisations amortissables ont été amorties de manière linéaire afin de prendre en compte la dépréciation économique des biens.

Les durées pratiquées sont les suivantes :

• ***Immobilisations incorporelles :***		
- Concessions et droits similaires	1 an	linéaire
- Site Web	3ans	linéaire

• ***Immobilisations corporelles :***		
- Installations générales	3 ans	linéaire
- Matériel de bureau & informatique	3 à 5 ans	linéaire
- Mobilier	5 ans	linéaire

2.3 *Créances et dettes*

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.4 *Disponibilités*

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

2.5 *Opérations en devises étrangères*

Les achats et ventes en devises sont enregistrés aux taux du jour des opérations. En fin d'année, l'entité calcule, devise par devise, ses positions de change relatives aux créances, dettes ou contrats à terme libellés dans une même devise ou ayant des termes voisins, sur la base du cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les écarts de change nets latents sont portés en écart de conversion au bilan ; les pertes nettes latentes sont dépréciées et les gains nets latents ne sont pas enregistrés au compte de résultat.

3. CHANGEMENTS DE METHODE

Aucun changement de méthode ou de présentation n'est intervenu au cours de la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2013

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Acquisit., apports*	*Cession*	*Fin d'exercice*
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	933			933
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 122			7 122
Terrains				
Dont composants				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agencements, aménagem				
Install. techniques, matériel et outillage industrie				
Installations générales, agencements, aménagements	628			628
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 091	9 211	10 795	15 507
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**17 719**	**9 211**	**10 795**	**16 135**
Autres participations				
Dépôts et cautionnements versés	5 319			5 319
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 319**			**5 319**
TOTAL GENERAL	**31 093**	**9 211**	**10 795**	**29 509**

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	933			933
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 122			7 122
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	628			628
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 303	894	10 795	6 403
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**16 931**	**894**	**10 795**	**7 031**
TOTAL GENERAL	**24 986**	**894**	**10 795**	**15 086**

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimi			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	34 675	34 675	
Charges constatées d'avance	20 904	20 904	
TOTAL GENERAL	**55 579**	**55 579**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 632	80 632		
Personnel et comptes rattachés	7 840	7 840		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 248	23 248		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**111 720**	**111 720**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1. PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir se présentent comme suit, en fin d'exercice :

	2014 €	*2013* €
• Quote part frais paritarisme	3 793	3 220
• Cotisations à recevoir	1 718	597
• IDES	29 164	
Total	**34 675**	**3 817**

2. CHARGES A PAYER

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, se présente comme suit :

	2014 €	*2013* €
• Salariés – congés à payer	7 840	12 860
• Etat -Autres charges à payer		3 275
• Factures non parvenues	80 632	19 083
• Charges sociales sur congés à payer	3 528	5 787
• Organismes sociaux et taxes assises sur les salaires à payer	2 393	2 339
Total	**94 393**	**43 344**

3. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles correspondent, par nature, à des éléments indiqués ci-dessous qui concernent des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement :

	2014 €	*2013* €
• Divers	686	289
• Abonnement	468	475
• Documentation	708	694
• Organisation journées d'études	19 042	18 739
Total	**20 904**	**20 197**

4. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	2014 €	*2013* €
•	0	0
Total	**0**	**0**

IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

1. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS DE L'ASSOCIATION

Les dirigeants de l'association ne perçoivent aucune rémunération.

2. EFFECTIF MOYEN ET VENTILATION PAR CATEGORIE

La situation de l'effectif à la fin de l'exercice se présente comme suit :

Catégories	*Salariés de l'entreprise (nombre)*	
	2014	*2013*
• Cadres & assimilés	1	1
• Employés	1	1
Total	**2**	**2**

GPT DES ENTREPRISES INDUSTRIELLES DE SERVICES TEXTILES

10, rue du Débarcadère - 75852 PARIS Cedex 17

SIRET : 30269604200050 - NAF: 9411Z

..*.*.*.*

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre syndicat, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée ou autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L 612-5 du code de commerce.

Fait à Orléans, le 3 avril 2015

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORCOM SCC

S. AUBAILLY

Associé Mandataire Social