expertise-comptable & commissariat aux comptes

SICR SYNDICAT

Siege social : 10- 12 RUE DES 2 CANONS

IMMEUBLE SASSY BAT A - RDC2, 97490 STE CLOTILDE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2015

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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 31/12/2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de SICR SYNDICAT, 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 Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Les comptes clos antérieurement au 31/12/2015 n'ont pas fait l'objet d'une certification par un commissaire aux 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 de à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

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 :

- L'existence des soldes de créances et des dépréciations des créances douteuses sont validées par divers tests de substances.

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 - Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Denis, le 13/09/2016

Le Commissaire aux comptes

CABINET DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

Janick BEDIER

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

SYID.IMPORTATION.COM.REU
97490 STE CLOTILDE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 759. 71	5 902. 76	1 856. 95	0. 01-	1 856. 96	NS
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	7 441. 49	5 248. 00	2 193. 49	4 674. 49	2 481. 00-	53. 08-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	42 991. 21	29 737. 76	13 253. 45	15 542. 45	2 289. 00-	14. 73-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	358 120. 23	4 573. 47	353 546. 76	353 546. 76		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 500. 00		2 500. 00	2 500. 00		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 400. 00		3 400. 00	3 400. 00		
	Total I	422 212. 64	45 461. 99	376 750. 65	379 663. 69	2 913. 04-	0. 77-
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	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)						
	Créances usagers et comptes rattachés	141 451. 93	32 740. 26	108 711. 67	140 764. 22	32 052. 55-	22. 77-
	Autres créances	95 377. 81		95 377. 81	175 833. 98	80 456. 17-	45. 76-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	64 402. 98		64 402. 98	29 998. 40	34 404. 58	114. 69
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 682. 84		4 682. 84	1 924. 61	2 758. 23	143. 31
	Total III	305 915. 56	32 740. 26	273 175. 30	348 521. 21	75 345. 91-	21. 62-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	728 128. 20	78 202. 25	649 925. 95	728 184. 90	78 258. 95-	10. 75-

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

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

SYND.IMPORTATION.COM.REU
97490 STE CLOTILDE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	249 029.63	249 029.63		
	Report à nouveau	196 508.22	194 563.68	1 944.54	1.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 230.68	1 944.54	286.14	14.72
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	447 768.53	445 537.85	2 230.68	0.50
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	18 700.00	66 000.00	47 300.00-	71.67-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	18 700.00	66 000.00	47 300.00-	71.67-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers	40 934.50	34 662.38	6 272.12	18.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 016.84	67 687.59	45 670.75-	67.47-
	Dettes fiscales et sociales	118 106.08	114 264.24	3 841.84	3.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		32.84	32.84-	100.00-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	2 400.00		2 400.00	
	Total IV	183 457.42	216 647.05	33 189.63-	15.32-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	649 925.95	728 184.90	78 258.95-	10.75-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 181 057.42 216 647.05
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

SWD.IMPORTATION.COM.REU
97490 STE CLOTILDE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	331 180. 50	400 260. 50	69 080. 00-	17. 26-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		133 283. 11	133 283. 11-	100. 00-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	7 820. 69	3 884. 30	3 936. 39	101. 34
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
Total I	339 001. 19	537 427. 91	198 426. 72-	36. 92-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	86 038. 79	172 023. 37	85 984. 58-	49. 98-
Impôts, taxes et versements assimilés	10 411. 46	6 024. 88	4 386. 58	72. 81
Salaires et traitements	215 997. 13	234 261. 13	18 264. 00-	7. 80-
Charges sociales	73 888. 73	82 383. 22	8 494. 49-	10. 31-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 872. 00	5 482. 00	1 390. 00	25. 36
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	4 100. 00		4 100. 00	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 150. 06		1 150. 06	
Total II	398 458. 17	500 174. 60	101 716. 43-	20. 34-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	59 456. 98-	37 253. 31	96 710. 29-	259. 60-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

SWD.IMPORTATION.COM.REU
97490 STE CLOTILDE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations	13 727. 88	8 434. 94	5 292. 94	62. 75
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	240. 44	274. 60	34. 16-	12. 44-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	13 968. 32	8 709. 54	5 258. 78	60. 38
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2.Résultat financier (V-VI)	13 968. 32	8 709. 54	5 258. 78	60. 38
3.Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	45 488. 66-	45 962. 85	91 451. 51-	198. 97-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 788. 34	3 230. 69	1 442. 35-	44. 65-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	1 788. 34	3 230. 69	1 442. 35-	44. 65-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 369. 00		1 369. 00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	1 369. 00		1 369. 00	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	419. 34	3 230. 69	2 811. 35-	87. 02-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	354 757. 85	549 368. 14	194 610. 29-	35. 42-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	399 827. 17	500 174. 60	100 347. 43-	20. 06-
Solde intermédiaire	45 069. 32-	49 193. 54	94 262. 86-	191. 62-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	47 300. 00	18 751. 00	28 549. 00	152. 25
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		66 000. 00	66 000. 00-	100. 00-
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 230. 68	1 944. 54	286. 14	14. 72

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

SYND.IMPORTATION.COM.REU
97490 STE CLOTILDE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	12 161		3 154
Installations générales agencements aménagements divers	22 875		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 198		919
TOTAL	42 072		919
Autres participations	358 120		
Autres titres immobilisés	2 500		
Prêts, autres immobilisations financières	3 400		
TOTAL	364 020		
TOTAL GENERAL	418 254		4 073

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

SWD.IMPORTATION.COM.REU
97490 STE CLOTILDE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		114	15 201	15 201
Installations générales agencements aménagements divers			22 875	22 875
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 117	20 117
TOTAL			42 991	42 991
Autres participations			358 120	358 120
Autres titres immobilisés			2 500	2 500
Prêts, autres immobilisations financières			3 400	3 400
TOTAL			364 020	364 020
TOTAL GENERAL		114	422 213	422 213

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	7 487	3 664		11 151
Installations générales agencements aménagements divers	10 419	2 293		12 712
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 111	915		17 026
TOTAL	26 530	3 208		29 738
TOTAL GENERAL	34 017	6 872		40 889

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 664				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 293				
Matériel de bureau informatique mobilier	915				
TOTAL	3 208				
TOTAL GENERAL	6 872				

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
REP 2014	94 632	66 000	47 300		18 700
TOTAL	94 632	66 000	47 300		18 700

Un nouveau programme d'accompagnementd es filières REP débuté en 204, avec des fonds prévus pour 94632€.
é 75 932 €.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
49 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	95 425
Autres créances	49 309
Disponibilités	240
Total	144 974

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 751
Dettes fiscales et sociales	46 222
Total	61 973

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 200 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 200 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

SND.IMPORTATION.COM.REU
97490 STE CLOTILDE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations - Filiales (+50% du capital détenu) -SASU SICR	4 033	100.00	530
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			