SNIV - SNCP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

SNIV - SNCP

17 place des Vins de France

75012 Paris CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Cabinet Le Tinier
Membre indépendant de Crowe Horwath International

Crowe Horwath™

13 Parc de Brocéliande
BP 76203
35762 Saint-Grégoire cedex
Tél + 33 (0)2 99 14 33 14
Fax + 33 (0)2 99 14 33 10
pletinier@letinier.fr
www.letinier.fr

Mesdames, Messieurs les Membres

DU SNIV-SNCP

Exercice clos le 31 Décembre 2012

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 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels du SNIV-SNCP, 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.

1. 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 l'Union Syndicale à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur la présentation d'ensemble des comptes et 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.

3. 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Union Syndicale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT-GREGOIRE, le 10 Juin 2013

SELARL CABINET LE TINIER
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES

Représentée par **Pierre LE TINIER**

ANNEXE

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) Net	%	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)
Capital souscrit non appelé (0)							
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	4 200		4 200	0,63	4 200	0,55	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles	162 177	116 291	45 886	6,87	53 840	7,05	
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations	236 622		236 622	35,41	236 622	31,00	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	13 720		13 720	2,05	13 720	1,80	
TOTAL (I)	***416 720***	***116 291***	***300 429***	44,96	***308 382***	40,41	
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	113 089	15 144	97 945	14,66	143 702	18,83	
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 762		20 762	3,11	29 038	3,80	
. Autres	163 519		163 519	24,47	234 705	30,75	
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	66 875		66 875	10,01	27 477	3,60	
Charges constatées d'avance	18 708		18 708	2,80	19 886	2,61	
TOTAL (II)	***382 952***	***15 144***	***367 808***	55,04	***454 810***	59,59	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Primes de remboursement des obligations (IV)							
Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL ACTIF (0 à V)	***799 672***	***131 435***	***668 237***	100,00	***763 192***	100,00	

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 285 599)	**285 599**	42,74		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			284 546	37,28
Résultat de l'exercice	***6 022***	0,90	***1 054***	0,14
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***291 621***	43,64	***285 599***	37,42
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
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	115 832	17,33	208 177	27,28
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	92 998	13,92	98 979	12,97
. Organismes sociaux	142 022	21,25	137 344	18,00
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 097	1,51	15 816	2,07
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 392	1,56	10 265	1,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 274	0,79		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			7 010	0,92
TOTAL(IV)	***376 615***	56,36	***477 593***	62,58
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***668 237***	100,00	***763 192***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	673		673	0,05	50	0,00	623	N/S
Production vendue biens								
Production vendue services	1 473 557		1 473 557	99,95	1 575 086	100,00	-101 529	-6,44
Chiffres d'Affaires Nets	**1 474 230**		**1 474 230**	100,00	**1 575 136**	100,00	**-100 906**	-6,40
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			197 500	13,40	102 100	6,48	95 400	93,44
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits			66	0,00	2	0,00	64	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			***1 671 797***	113,40	***1 677 239***	106,48	***-5 442***	-0,31
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			545 805	37,02	625 890	39,74	-80 085	-12,79
Impôts, taxes et versements assimilés			11 503	0,78	8 412	0,53	3 091	36,75
Salaires et traitements			733 069	49,73	694 626	44,10	38 443	5,53
Charges sociales			348 956	23,67	331 177	21,03	17 779	5,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 253	1,10	14 059	0,89	2 194	15,61
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 600	0,72	1 544	0,10	9 056	586,53
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1 033	0,07	582	0,04	451	77,49
Total des charges d'exploitation (II)			***1 667 220***	113,09	***1 676 291***	106,42	***-9 071***	-0,53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			4 577	0,31	948	0,06	3 629	382,81
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			1 445	0,10	105	0,01	1 340	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***1 445***	0,10	***105***	0,01	***1 340***	N/S
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)			**1 445**	0,10	**105**	0,01	**1 340**	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**6 022**	0,41	**1 054**	0,07	**4 968**	471,35

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	***1 673 242***	113,60	***1 677 344***	106,48	***-4 102***	-0,24
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***1 667 220***	113,09	***1 676 291***	106,42	***-9 071***	-0,53
RÉSULTAT NET	6 022 *Bénéfice*	0,41	1 054 *Bénéfice*	0,07	4 968	471,35
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 668 236,69 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 6 022,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/04/2013 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 :

- 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.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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 = 416 720

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 200			4 200
Immobilisations corporelles	153 877	8 300		162 177
Immobilisations financières	250 343			250 343
TOTAL	408 420	8 300		416 720

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 116 291

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	100 037	16 253		116 291
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	100 037	16 253		116 291

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Nouveau logo	4 200	0	4 200	Non amortiss.
Installations et agencements	108 979	74 266	34 714	L.10 ans
Mobilier de bureau	7 679	4 965	2 714	L. 10 ans
Materiel informatique	45 519	37 061	8 458	L. 3 ans
TOTAL	166 377	116 291	50 086	

3.2 - Etat des créances = 329 797

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	13 720		13 720
Actif circulant & charges d'avance	316 077	316 077	
TOTAL	329 797	316 077	13 720

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 15 144

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*4 544*	*10 600*			*15 144*
Comptes financiers					
Total	*4 544*	*10 600*			*15 144*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 164 828

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*15 018*
Autres créances	*149 810*
Disponibilités	
TOTAL	*164 828*

3.5 - Charges constatées d'avance = 18 708

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 376 615

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	*115 832*	*115 832*		
Dettes fiscales & sociales	*255 509*	*255 509*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*5 274*	*5 274*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*376 615*	*376 615*		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 163 144

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*16 045*
Dettes fiscales & sociales	*147 099*
Autres dettes	
TOTAL	*163 144*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 474 230

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*673*	*0,05 %*
Prestations de services	*1 351 535*	*91,68 %*
Produits des activités annexes	*121 528*	*8,24 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*494*	*0,03 %*
TOTAL	*1 474 230*	*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.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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 = 164 828

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*15 018*
Clients factures a etablir(418100)	*15 018*
Autres créances :	*149 810*
Produits a recevoir(468700)	*149 350*
Snipo(468710)	*460*
TOTAL	*164 828*

8.2 - Charges constatées d'avance = 18 708

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	*18 708*
TOTAL	*18 708*

8.3 - Charges à payer = 163 144

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*16 045*
Fournisseurs : charges a payer(408100)	*16 045*
Dettes fiscales et sociales :	*147 099*
Ndf timothe masson (428180)	*55*
Conges payes(428200)	*76 906*
Autres charges a payer(428600)	*16 000*
Charges sociales conges payes(438200)	*36 146*
Autres charges a payer(438600)	*7 600*
Formation professionnelle(448600)	*4 836*
Taxe d apprentissage(448610)	*4 999*
Contribution valeur ajoutee entreprises(448620)	*557*
TOTAL	*163 144*

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2012 12 mois	31/12/2011 12 mois	31/12/2010 12 mois	31/12/2009 12 mois	31/12/2008 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*1 474 230*	*1 575 136*	*1 288 533*	*727 047*	*531 612*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*32 876*	*16 657*	*15 859*	*18 677*	*18 582*
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*32 876*	*16 657*	*15 859*	*18 677*	*18 582*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*6 022*	*1 054*	*8 020*	*1 859*	*7 291*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*10*	*9*	*8*	*6*	*5*
b) Montant de la masse salariale	*733 069*	*694 626*	*586 072*	*356 592*	*283 993*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*348 956*	*331 177*	*276 779*	*169 537*	*134 900*

Observations complémentaires

SNIV / SNCP - SYNDICAT

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012 Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
BERCY PLACE	*916 000*	*11 674*	*25*	*236 622*	*236 622*	*8 000*		*224 949*	*-7 871*	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SNIV - SNCP

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

SNIV - SNCP

17 place des Vins de France

75012 Paris CEDEX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Cabinet Le Tinier
Membre indépendant de Crowe Horwath International

Crowe Horwath™

13 Parc de Brocéliande
BP 76203
35762 Saint-Grégoire cedex
Tél + 33 (0)2 99 14 33 14
Fax + 33 (0)2 99 14 33 10
pletinier@letinier.fr
www.letinier.fr

Mesdames, Messieurs les Membres

DU SNIV-SNCP

Exercice clos le 31 Décembre 2012

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre syndicat professionnel, 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 avisé 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.

ABSENCE D'AVIS DE CONVENTION

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

1. *Compte Courant BERCY PLACE*

L'Assemblée Générale, dans ses délibérations en date du 17 Juin 2003, a autorisé le blocage d'un compte courant d'associé dans sa filiale SARL BERCY PLACE à hauteur de 8.000 €.

Ce compte courant n'est pas rémunéré et son solde est resté inchangé.

2. *Location Immobilière BERCY PLACE*

En accord avec les délibérations de l'Assemblée Générale en date du 22 Novembre 2000 et du 29 Septembre 2009, il a été conclu un bail commercial avec la SARL BERCY PLACE, ayant pour objet la location d'un ensemble immobilier neuf. Le bail est consenti moyennant un loyer annuel de **27.441 € HT**, révisable annuellement chaque 1er avril, avec pour indice de référence le dernier indice INSEE du coût de la construction connu à la date d'anniversaire de la prise d'effet du bail. L'indice de base retenu est celui du 3ème Trimestre 2000, soit 1 093.

Un premier avenant a été signé le 06 Juillet 2004, portant le loyer annuel à **280 € HT/m²** à compter du 1er Octobre 2004. A compter de cette date, la surface louée par votre Syndicat est passée de **71,43 m²** à **53 m²**, soit un loyer annuel de **14.840 € HT** :

280 € x 53 m² = 14.840 €

Un second avenant a été signé le 04 Janvier 2010. Celui-ci constate que la surface louée par le SNIV atteint désormais **121,50 m²**, à la suite du transfert des engagements du SNCP à la date du 31 Décembre 2009. En conséquence, le loyer est porté à **34.020 € HT** :

280 € x 121,50 m² = 34.020 €

A ce titre, votre Syndicat a versé, en 2012, douze mois de loyers pour un montant de **34.020 € HT**, comptabilisé dans le compte « 613 200 - Locations immobilières ».

Ce loyer n'a pas fait l'objet d'indexation au 1er Avril 2012 et a été maintenu à **8.505 € HT,** par trimestre.

A ce loyer s'ajoute celui des parkings s'élevant à **3.811 €** pour 2012 et les charges locatives pour **26.196 €.**

3. *Refacturation de Personnel*

Votre Syndicat, administrateur de l'Association CELENE, a refacturé la totalité du salaire ainsi que les charges sociales afférentes de Monsieur Christophe LAPASIN à cette Association.

A ce titre, votre Syndicat a facturé, en 2012, un montant de **98.991 € HT**, comptabilisé en produits dans le compte « 708 400 - Mise à disposition de personnel ».

Par ailleurs, votre Syndicat a participé aux frais de fonctionnement 2012 de l'Association CELENE, à hauteur de **9.500 €**.

4. *Refacturation d'Actions du COLLECTIF CONTRE LE DUMPING SOCIAL EN EUROPE*

Votre Syndicat a été facturé par l'Association COLLECTIF CONTRE LE DUMPING SOCIAL EN EUROPE dont il est administrateur.

A ce titre, votre Syndicat a enregistré en charges, au titre de 2012, un montant de **5.040 € HT** correspondant à la participation à des actions de l'Association, comptabilisé dans le compte « 625 221 – Collectif Dumping : Participation », ainsi qu'un montant de **230 € HT** correspondant aux frais afférents, comptabilisé dans le compte « 625 220 – Collectif Dumping : Frais ».

Fait à Saint-Grégoire, le 10 Juin 2013

SELARL CABINET LE TINIER
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES

Représentée par Pierre LE TINIER