RCS : FREJUS
Code greffe : 8303

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de FREJUS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2000 B 00370
Numéro SIREN : 401 817 507
Nom ou dénomination : S.A.R.L. DU LITTORAL

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2015 sous le numéro de dépôt 3986

Monsieur Philippe BEDUE
Commissaire aux comptes
51, rue Jules Barbier
83700 SAINT RAPHAEL

A3986

REÇU LE

- 3 AOUT 2015

GREFFE du TRIBUNAL
de COMMERCE DE FRÉJUS

SARL DU LITTORAL

Société à responsabilité limitée
Siège social : 89 rue des Eglantiers – Les Parcs de Valescure 5
83700 SAINT RAPHAEL
RCS : FREJUS 401 817 507

Rapport du Commissaire à la transformation et du Commissaire aux comptes Sur la transformation de la Société à responsabilité limitée, en Société par actions simplifiée

Monsieur Philippe BEDUE
Commissaire aux comptes
51, rue Jules Barbier
83700 SAINT RAPHAEL

SARL DU LITTORAL

Société à responsabilité limitée
Siège social : 89 rue des Eglantiers – Les Parcs de Valescure 5
83700 SAINT RAPHAEL
RCS : FREJUS 401 817 507

Rapport du Commissaire à la transformation et du Commissaire aux comptes Sur la transformation de la Société à responsabilité limitée, en Société par actions simplifiée

Aux Associés,

En notre qualité, d'une part, de Commissaire aux comptes désigné en application des dispositions de l'article L.223-43 du code de commerce et, d'autre part, de commissaire à la transformation désigné en application des dispositions de l'article L.224-3 du même code par décision en date du 17/07/2015, nous avons établi le présent rapport afin :

. de vous présenter notre analyse de la situation de votre société ;
. de vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et, le cas échéant, sur les avantages particuliers stipulés et de nous prononcer, en application des dispositions de l'article R.224-3 du code de commerce, sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

Mission du commissaire aux comptes sur la situation de la société

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

Ces diligences ont consisté notamment à analyser la situation de la société au regard de caractéristiques financières et d'exploitation.

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe BEDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieft.com

La synthèse de cette analyse est la suivante :

Compte tenu des éléments financiers communiqués (annexés au présent rapport) et, dans le cadre de la transformation envisagée, la situation de votre société n'appelle pas d'observation de notre part, en particulier au regard de la continuité d'exploitation.

Mission du commissaire à la transformation

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté :

- A contrôler par sondages les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence d'appartenance et d'évaluation ;
- A vérifier si, compte tenu des évènements survenus depuis la date de clôture du dernier exercice, le montant des capitaux propres déterminé selon les mêmes règles et méthodes comptables que celles utilisées pour l'établissement des derniers comptes annuels est au moins égal au montant du capital social.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social.

Sur la base de nos travaux, nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

FAIT A SAINT RAPHAEL,
Le 28 juillet 2015

Philippe BEDUE,

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe BEDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gie-fr.com

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	42	42		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 172 333		1 172 333	1 172 333
	Constructions	3 172 341	2 275 152	897 189	1 044 597
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 412	1 412		
	Autres immobilisations corporelles	13 364	11 266	2 098	711
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	480 221		480 221	480 221
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**4 839 713**	**2 287 872**	**2 551 841**	**2 697 862**
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	80		80	932
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				4 603
	Autres créances	1 431 459		1 431 459	1 442 435
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	384 650		384 650	282 385
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 205		1 205	1 466
	TOTAL (III)	**1 817 394**		**1 817 394**	**1 731 822**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**6 657 106**	**2 287 872**	**4 369 235**	**4 429 684**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe [illegible]
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél 04 94 19 54 20
cac@giefr.com

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2014	31/12/2013
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 911 387	2 543 769
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**669 310**	**767 618**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**3 591 696**	**3 322 387**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	147 237	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**147 237**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	107 736	211 458
	Emprunts et dettes financières divers	457 560	857 168
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 170	13 463
	Dettes fiscales et sociales	1 429	5 410
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 406	6 406
	Autres dettes		13 393
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**630 301**	**1 107 298**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 369 235**	**4 429 684**

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe REDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	669 309,78	767 618,21
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	630 301	999 561
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 107 225		1 107 225	1 120 955
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 107 225**		**1 107 225**	**1 120 955**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				1 350
	Autres produits				1
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 107 225**	**1 122 306**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			97 132	104 269
	Impôts, taxes et versements assimilés			37 508	43 168
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			161 356	158 175
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			147 237	
	Autres charges			2	2
	Total des charges d'exploitation (2)			**443 236**	**305 613**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**663 990**	**816 692**

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe REDUR
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2014	31/12/2013
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**663 990**	**816 692**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	249 118	251 020
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 372	5 250
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**259 490**	**256 270**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 228	16 824
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**14 228**	**16 824**
	RESULTAT FINANCIER	**245 262**	**239 446**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**909 252**	**1 056 138**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 407	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**1 407**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 407)**	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	238 535	288 520
	TOTAL DES PRODUITS	**1 366 715**	**1 378 575**
	TOTAL DES CHARGES	**697 406**	**610 957**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**669 310**	**767 618**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe REPUIG
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuation d'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 par référence aux dispositions inscrites dans le plan comptable général 1999 et en tenant compte des modifications postérieures des réglements comptables du CRC.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations corporelles : Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

- **Amortissements** : Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée d'utilisation. Les règlements du CRC n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs et n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs sont appliqués depuis l'exercice ouvert à compter du 01 janvier 2005.

Les PME ne dépassant pas deux des trois seuils définis par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total du bilan : 3,65 M€ ; chiffre d'affaires net : 7,3 M ; effectif moyen : 50 salariés), peuvent opter pour la mesure de simplification qui permet de continuer à amortir les immobilisations non décomposables à l'origine sur les durées d'usage en vigueur jusqu'en 2004 (Règlement CRC 2005-09 du 03 novembre 2005).

Amortissements des constructions :	20 ans
Amortissements des agenc.et amén.des constr.	entre 6 et 20 ans
Amortissements des install.générales	20 ans
Amortissements du mat.et out.industriel	5 ans

- Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Changements de méthodes comptables :

- En matière d'amortissements par composants :

Application de la simplification pour les PME : Oui ( ) Non (X)

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe BEDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél 04 94 19 54 20
cac@ginex.com

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Si non, la méthode utilisée pour la reconstitution des composants est :
- La méthode prospective ( )
- La méthode rétrospective (X) Impact sur les capitaux propres en € : -

Créances : elles sont valorisées à leur valeur nominale. une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités : Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provision pour risques :
La SARL du LITTORAL a donné à bail commercial à la SA COMPAGNIE EUROPEENNE DE LA CHAUSSURE et SA LA HALLE des locaux sis quartier Garonette à FREJUS.
Les deux locataires ont demandé le renouvellement du bail à la SARL du LITTORAL, en avril 2009, réclamant une baisse significative des loyers.
Par jugement devant le TGI de Draguignan, en date du 11 décembre 2014, le juge des loyers commerciaux a fixé les loyers annuels de ces deux locaux.
Il a été fait appel de ces jugements en 2015.
Pour faire face à ce risque de réévaluation des loyers, une provision a été passée au 31/12/2014 pour une valeur de 147 237.35 euros, conformément au jugement du TGI.

Intégration fiscale : constatation chez la mère des restitutions d'impôts :
La SARL du LITTORAL intègre fiscalement la SCI SATAC depuis le 01 Janvier 2001.
Le régime de l'intégration fiscale prévu par l'article 223-A du CGI permet de réaliser la compensation des bénéfices et des déficits des différentes sociétés du groupe.
L'avantage fiscal résultant de l'imputation des pertes des sociétés déficitaires est immédiatement réalisé et acquis définitivement pour le groupe pris dans son ensemble.
La présente convention appliquée au groupe ne prévoit pas de restituer les économies d'impôts réalisées lorsque les filiales redeviennent bénéficiaires ou en cas de sortie du périmètre.
En conséquence, aucune provision n'a été constituée dans les comptes de la société mère.

Présentation des comptes annuels :
L'entreprise ayant au moins deux des trois critères suivants :
. un total de bilan inférieur ou égal à 3 650 000 euros
. un chiffre d'affaires inférieur ou égal à 7 300 000 euros
. un nombre de salariés inférieur ou égal à 50,
Il a été appliqué l'annexe simplifiée en fonction de ces critères.

ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés, reçus et réciproques

Effets escomptés non échus	N/A
Aval & cautions	cf détail joint

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe REDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél 04 94 19 54 20
cac@gie...com

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Crédit-bail mobilier	Voir tableau annexe ou	N/A
Crédit-bail immobilier	Voir tableau annexe ou	N/A
Autres engagements		cf détail joint
Engagement pris en matière de pensions, retraites		N/R
Frais financiers sur emprunts	dont	cf détail joint
Dettes garanties par des sûretés réelles		N/A

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES SUR L'EXERCICE

- Changement durée exercice : N/A
- Filiale de participation (si plus de 10%) : N/A
- Recherche et développement: N/A
- Ventilation du chiffre d'affaires H.T. : N/S
- Ventilation de l'impôt sur les Sociétés : N/S

1 résultat courant :
2 résultat exceptionnel :
3 charges à venir sur les charges différées sur plusieurs exercices :

DOCUMENTS JOINTS

- Charges à payer
- Produits à recevoir
- Charges et produits constatés d'avance

Légende

N/A Non applicable
N/R Non recensé
N/S Non significatif

COMPAGNIE REGIONALE
Philippe REDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Baroi
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	42					42
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**42**					**42**
CORPORELLES	Terrains	1 172 333					1 172 333
	Constructions sur sol propre	3 130 031		13 404			3 143 434
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	28 907					28 907
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 412					1 412
	Instal., agencement, aménagement divers	8 091					8 091
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 601		1 931		13 259	5 273
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 357 374**		**15 335**		**13 259**	**4 359 450**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	480 221					480 221
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**480 221**					**480 221**
	TOTAL	**4 837 637**		**15 335**		**13 259**	**4 839 713**

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe REDUC
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	42			42
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**42**			**42**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	2 089 341	159 366		2 248 708
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	24 998	1 445		26 444
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 412			1 412
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 091			8 091
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 890	545	13 259	3 175
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 139 733**	**161 356**	**13 259**	**2 287 830**
	TOTAL	**2 139 775**	**161 356**	**13 259**	**2 287 872**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe BERNE
GROUPE INTER-EXPERTS
5, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	91 269	91 269	
Taxes sur la valeur ajoutée	11 596	11 596	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	1 327 394	1 327 394	
Débiteurs divers	1 200	1 200	
Charges constatées d'avances	1 205	1 205	
TOTAL DES CREANCES	**1 432 664**	**1 432 664**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

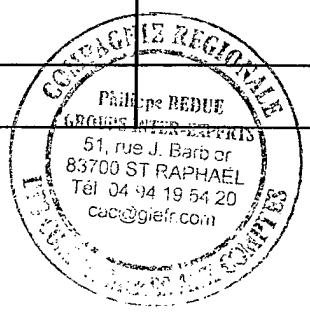
	31/12/2014	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	107 736	107 736		
Emprunts et dettes financières divers	265 406	265 406		
Fournisseurs et comptes rattachés	57 170	57 170		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	1 025	1 025		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	404	404		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 406	6 406		
Groupe et associés	192 153	192 153		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**630 301**	**630 301**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	103 721			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe REDUE
GROUPE AUDIER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gleir.com

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2014
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		147 237		147 237
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**147 237**		**147 237**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL		**147 237**		**147 237**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		147 237		
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		31/12/2014
Total des Charges à payer		**58 816**
Emprunts et dettes financières divers		**12 318**
INTERETS COURUS - CHARGES	*12 318*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**46 094**
FRS - FACTURES NON PARVENUES	*46 094*	
Dettes fiscales et sociales		**404**
ETAT CHARGES A PAYER	*404*	

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe BERDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2014
Total des Produits à recevoir		**34 024**
Autres créances		**34 024**
RRR A OBTENIR, AVOIR NON RECUS	*1 200*	
INTERETS COURUS - PRODUITS	*32 824*	

COMPAGNIE REGIONALE
Philippe REDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieifr.com
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

DETAIL DES CHARGES A PAYER :		**58 816.43**
. Intérêts sur C/C	12318.19	
. Prestation holding	44400.00	
. FNP Honoraires 2013/2014	1 694.24	
.CVAE/CFE	404.00	
DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR :		**34 024.02**
. Clients - factures à établir	1 200.00	
. Intérêts sur C/C	32 824.02	

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe REDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2014
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**1 205**
CCA VEOLIA - EAU		99	
SITES COMMERCIAUX		39	
SRVHB		1 067	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**1 205**

COMPAGNIE REGIONALE
Philippe REDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Rance
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2014
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

COMPAGNIE RÉGIONALE
Philippe REDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél 04 94 19 54 20
cac@gie.fr.com

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2014
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Philippe REDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Baroar
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en **euros**	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2014
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/12/2014	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**100,00**	**100,0000**	**10 000,00**

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe BEDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2014	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution solidaire SCI Renault Minute Saint Raphaël		664 670	
Caution SCI Garage du Font Mourier		585 753	
Caution SCI NTO		1 482 658	
		2 733 081	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**2 733 081**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

COMPAGNIE RÉGIONALE
Philippe REDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél 04 94 19 54 20
cac@gieir.com

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2014
Ets de crédit	Bancaire	BPCA	211 458	107 736
		TOTAL	**211 458**	**107 736**

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe REDUE
GROUPE INTER-BARRIS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com

Annexe libre 2

Etat exprimé en **euros**

EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT :

Emprunt BPCA 107 736.47

	Montant Brut	A - 1 An	A + 1 An et - 5 Ans	A + 5 Ans
Emprunt BPCA	107 736.47	107 736.47	-	

Intérêts Courus :

Intérêts BPCA	832.74	832.74		

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe REDUE
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com