RCS : PERPIGNAN
Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 D 00791
Numéro SIREN : 492 770 441
Nom ou dénomination : Anne-Marie TORRES - Commissaire aux comptes

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2017 sous le numéro de dépôt B2017/001203

COPIE CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL
PAR LE GERANT

Anne-Marie TORRES-CAC

6 BD JOHN FITZGERALD KENNEDY
IMMEUBLE LE TENNESSEE
66000 PERPIGNAN

Comptes annuels au 31/05/16

BILAN

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*31/05/2016 (12)*	*31/05/2015 (5)*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	100 000		100 000	100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	3 717	3 673	44	255
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	30		30	30
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**103 747**	**3 673**	**100 074**	**100 285**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	71 849		71 849	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	103 191	4 550	98 641	116 139
Autres créances	22 386		22 386	1 834
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	167 648		167 648	72 064
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 156		1 156	
ACTIF CIRCULANT	**366 231**	**4 550**	**361 681**	**190 037**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**469 977**	**8 223**	**461 754**	**290 322**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/05/2016 (12)*	*31/05/2015 (5)*
Capital social ou individuel (dont versé : 25 000)	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	197 823	197 823
Report à nouveau	16 514	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**37 767**	**16 514**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**279 604**	**241 837**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 427
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 967	55
Dettes fiscales et sociales	17 883	40 841
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 301	1 162
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**182 150**	**48 485**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**461 754**	**290 322**

Résultat de l'exercice en centimes **37 767,39**

Total du bilan en centimes 461 754,11

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/05/2016 (12)*	*31/05/2015 (5)*
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	113 229		113 229	104 684
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**113 229**		**113 229**	**104 684**
Production stockée			71 849	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				3 760
Autres produits			0	
PRODUITS D'EXPLOITATION			**185 079**	**108 444**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			115 725	22 824
Impôts, taxes et versements assimilés			(396)	12 473
Salaires et traitements				22 500
Charges sociales			14 116	21 466
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			212	88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			0	1 427
CHARGES D'EXPLOITATION			**129 656**	**80 778**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**55 422**	**27 666**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 317	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1 317**	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			88	173
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**88**	**173**
RESULTAT FINANCIER			**1 229**	**(173)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**56 651**	**27 493**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/05/2016 (12)*	*31/05/2015 (5)*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	18 884	10 979
TOTAL DES PRODUITS	**186 396**	**108 444**
TOTAL DES CHARGES	**148 629**	**91 930**
BENEFICE OU PERTE	**37 767**	**16 514**

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/16, dont le total est de 461 754 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 37 767 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/15 au 31/05/16.
Il est comparé à l'exercice précédent qui comportait douze mois d'activité.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Groupe Fiscal

La société ANNE MARIE TORRES appartient à compter du 01/06/2015 au groupe d'intégration soumis au régime fiscal des groupes de sociétés prévu à l'article 223 A du code Général des Impôts.

Ce groupe est composé par ailleurs de la société DELOITTE SAS, société mère et ses filiales, FINA, DELOITTE & ASSOCIES, DELOITTE CONSEIL, FIRTAS, DELOITTE FINANCE, DIFPRESSE GESTION, DELOITTE MARQUE GENDROT, DELOITTE MARQUE & GENDROT, DELOITTE AUDIT IT FINANCIAL SERVICES, DELOITTE CONSEIL FINANCE, KOVI6, CONSTANTIN ASSOCIES, CONSTANTIN ENTREPRISE, DELOITTE INFINEO, DURAND ET ASSOCIES, CISANE, JACQUES SERRA & ASSOCIES, PIERRE HENRI SCACCHI & ASSOCIES, SCACCHI SANTE, MONITOR DELOITTE, OPUS 3.14, LAURENS MICHEL AUDIT, KOVI8, KOVI9, SAS BIO CAPITAL, SAS BIO INTELLIGENCE SERVICE, SAS GREENEXT SERVICE, HERVE SCHAUER CONSULTANTS, DAVECC, REVI-CONSEIL, AUDALIAN COMMISSAIRE, AXOA.

De convention expresse, les parties retiennent le principe de neutralité fiscale en application duquel les filiales constateront dans leurs comptes, dans la mesure du possible, une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés, de contributions additionnelles et/ou plus généralement de tous les impôts actuels ou à venir, analogue à celui qu'elles auraient constaté si elles n'avaient pas été intégrées.

Conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI, la société intégrante sera seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés dus sur l'ensemble des résultats du groupe formé par elle-même et ses filiales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce-articles L 123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R123-208)
(Règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général)

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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport. La valeur d'inventaire du fonds de commerce correspond àsa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise.
Lorsque des évènements ou des changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
Les logiciels informatiques sont amortis en linéaire sur 1 an.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les méthodes suivantes :
- Matériel de bureau : Linéaire sur 3 ans
- Matériel Informatique : Linéaire sur 3 ans

Le mode linéaire est retenu comme représentatif de la dépréciation économique normale.

STOCKS ET EN COURS

Les travaux en cours sont évalués au prix de réalisation à partir de la production enregistrée sur chaque dossier. S'y ajoutent les frais réellement engagés sur chaque mission, et une quotepart de frais de structure.

PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. une provision pour dépréciation est pratiquéelorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Dont composants*	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		100 000		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agencements, aménagements				
Install. techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 717		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 717		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				30
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				30
TOTAL GENERAL		103 717		30

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			100 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 717	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 717	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			30	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			30	
TOTAL GENERAL			103 747	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	4 550			4 550
DEPRECIATIONS	**4 550**			**4 550**
TOTAL GENERAL	**4 550**			**4 550**
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 462	212		3 673
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 462**	**212**		**3 673**
TOTAL GENERAL	**3 462**	**212**		**3 673**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée et autres	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	*Différentiel de durée et autres*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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	5 463	5 463	
Autres créances clients	97 728	97 728	
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	22 386	22 386	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 156	1 156	
TOTAL GENERAL	**126 733**	**126 733**	

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	134 967	134 967		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	17 422	17 422		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	461	461		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 863	22 863		
Autres dettes	6 438	6 438		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**182 150**	**182 150**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	214
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/05/2016
PRODUITS A RECEVOIR	1 600
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	(12)
418100 Fact A Etablir Clients	(12)
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS	1 612
518700 Interets Courus A Recev.	1 612

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	1 600

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/05/2016
CHARGES A PAYER	134 764
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	134 303
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	134 303
DETTES FISCALES ET SOCIALES	461
448600 Etat - Charges A Payer	248
448601 Taxe Profess.A Verser	213

TOTAL DES CHARGES A PAYER	134 764

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/05/2016
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 156
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	1 156
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	1 156

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 156

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la clôture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*remboursés pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	500			500,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		241 837
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		241 837
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Autres variations		37 767
SOLDE		**37 767**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		279 604

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	*Chiffre d'affaires France*	*Chiffre d'affaires Export*	*Total* ***31/05/2016***	*Total* ***31/05/2015***	*%* ***16 / 15***
Production vendue de services	113 229		113 229	104 684	8,16 %
TOTAL	**113 229**		**113 229**	**104 684**	**8,16 %**

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Répartition	*Résultat avant impôt*	*Impôt dû*	*Résultat net après impôt*
Résultat courant	56 651	18 884	37 767
RESULTAT COMPTABLE	**56 651**	**18 884**	**37 767**

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	*Forme*	*Montant capital*	*% détenu*
DELOITTE 185 av Charles de Gaulle 92200 Neuilly sur Seine	SAS	21 896 500	

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Date d'arrêté *Durée de l'exercice (mois)*	*31/05/2016* *12*	*31/05/2015* *5*			*31/12/2012* *12*
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	25 000	25 000			
Nombre d'actions					
Nombre maximum d'actions à créer					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	113 229	104 684			
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	56 863	25 212			
Impôts sur les bénéfices	18 884	10 979			
Dot. Amortissements et provisions	212	(2 281)			
Résultat net	37 767	16 514			
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation,					
Résultat après impôt, participation					
PERSONNEL					
Masse salariale		22 500			
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	14 116	21 466			

ANNE MARIE TORRES – COMMISSAIRE AUX COMPTES

Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée
Au capital de 25 000 euros

6 boulevard Kennedy – Immeuble Le Tennessee – 66000 PERPIGNAN

492 770 441 R.C.S. PERPIGNAN

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 9 NOVEMBRE 2016

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2016

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Gérance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 37 767 euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

L'Assemblée Générale prend acte de ce qu'il n'y pas eu de distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.