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 29/01/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000537

Greffe du Tribunal de Commerce de Perpignan : dépôt n° 537 en date du 29/01/2018

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 31/05/17

SOMMAIRE

BILAN 1

Bilan actif 2
Bilan passif 3

COMPTE DE RESULTAT 4

Compte de résultat partie 1 5
Compte de résultat partie 2 6

Règles et méthodes comptables 8

Informations sur Bilan et Compte de résultat 10

Etat des échéances, des créances et des dettes 11
Charges à payer 12
Charges et produits constatés d'avance 13

Engagements financiers et autres informations 14

Composition du capital social 15
Variation des capitaux propres 15
Identité sociétés mères consolidant société 15

BILAN

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*31/05/2017 (12)*	*31/05/2016 (12)*
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	3 717		44
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				30
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**103 717**	**3 717**	**100 000**	**100 074**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	89 523		89 523	71 849
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	51 273	4 550	46 723	98 641
Autres créances	27 469		27 469	22 386
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	365 114		365 114	167 648
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 891		1 891	1 156
ACTIF CIRCULANT	**535 270**	**4 550**	**530 720**	**361 681**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**638 986**	**8 267**	**630 720**	**461 754**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/05/2017 (12)*	*31/05/2016 (12)*
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	54 281	16 514
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**42 227**	**37 767**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**321 831**	**279 604**
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		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 459	134 967
Dettes fiscales et sociales	12 156	17 883
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	174 274	29 301
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**308 889**	**182 150**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**630 720**	**461 754**

Résultat de l'exercice en centimes **42 226,77**

Total du bilan en centimes 630 719,58

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/05/2017 (12)*	*31/05/2016 (12)*
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	156 055		156 055	113 229
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**156 055**		**156 055**	**113 229**
Production stockée			17 674	71 849
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			11	0
PRODUITS D'EXPLOITATION			**173 740**	**185 079**
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			105 656	115 725
Impôts, taxes et versements assimilés			475	(396)
Salaires et traitements				
Charges sociales			2 860	14 116
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			44	212
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				0
CHARGES D'EXPLOITATION			**109 035**	**129 656**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**64 705**	**55 422**
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
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				**88**
RESULTAT FINANCIER				**1 229**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**64 705**	**56 651**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/05/2017 (12)*	*31/05/2016 (12)*
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	1 364	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 364**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 364)**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	21 114	18 884
TOTAL DES PRODUITS	**173 740**	**186 396**
TOTAL DES CHARGES	**131 513**	**148 629**
BENEFICE OU PERTE	**42 227**	**37 767**

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/17, dont le total est de 630 720 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 42 227 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/16 au 31/05/17.
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, DELOITTE FINANCE, DIFPRESSE GESTION, DELOITTE MARQUE GENDROT, DELOITTE MARQUE & GENDROT, DELOITTE AUDIT IT FINANCIAL SERVICES, DELOITTE CONSEIL FINANCE, CONSTANTIN ASSOCIES, CONSTANTIN ENTREPRISE, DURAND ET ASSOCIES, CISANE, DELOITTE PRODUCTS AND SOLUTIONS, JACQUES SERRA & ASSOCIES, PIERRE HENRI SCACCHI & ASSOCIES, SCACCHI SANTE, MONITOR DELOITTE, OPUS 3.14, LAURENS MICHEL AUDIT, KOVI8, KOVI9, SAS GREENEXT SERVICE, AUDALIAN COMMISSAIRE, HERVE SCHAUER CONSULTANTS, DAVECC, REVI-CONSEIL, CONSULTANTS AUDITEURS ASSOCIES, SYNERGENCE.

.

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° 2016-07 du 4 novembre 2016 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

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	45 810	45 810	
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	27 469	27 469	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 891	1 891	
TOTAL GENERAL	**80 633**	**80 633**	

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	122 459	122 459		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 943	11 943		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	213	213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	167 848	167 848		
Autres dettes	6 426	6 426		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**308 889**	**308 889**		

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

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/05/2017
CHARGES A PAYER	121 921
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	121 708
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	121 708
DETTES FISCALES ET SOCIALES	213
448601 Taxe Profess.A Verser	213

TOTAL DES CHARGES A PAYER	121 921

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/05/2017
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 891
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	1 891
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	1 891

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 891

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 Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		279 604 279 604
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Autres variations		42 227
SOLDE		**42 227**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		321 831

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	23 428 650	

ANNE MARIE TORRES – COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

3055 avenue de Prades – 66000 PERPIGNAN

492 770 441 R.C.S. PERPIGNAN

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 10 NOVEMBRE 2017

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2017

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 42 227 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.