

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 22/01/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000011


COPIE CERTIFIÉE CONFORME
À L'ORIGINAL
PAR LE GERANT

Anne-Marie TORRES CAC

**3055 Avenue de Prades
66000 PERPIGNAN**

Comptes annuels au 31/05/18

SOMMAIRE

BILAN

Bilan actif	1
Bilan passif	2

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat partie 1	3
Compte de résultat partie 2	4

Règles et méthodes comptables

6

Informations sur Bilan et Compte de résultat

8

Etat de l'actif immobilisé	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des échéances, des créances et des dettes	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15

Engagements financiers et autres informations

16

Composition du capital social	17
Variation des capitaux propres	17
Ventilation du chiffre d'affaires	17
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	18
Identité sociétés mères consolidant société	18

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2018 (12)	31/05/2017 (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	3 717	3 717		
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	103 717	3 717	100 000	100 000
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	8 131		8 131	89 523
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	191 485	9 280	182 205	46 723
Autres créances	32 199		32 199	27 469
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	513 570		513 570	365 114
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 108		2 108	1 891
ACTIF CIRCULANT	747 493	9 280	738 213	530 720
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	851 210	12 997	838 213	630 720

BILAN PASSIF

Rubriques	31/05/2018 (12)	31/05/2017 (12)
Capital social ou individuel (dont versé : 25 000)	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	2 500	2 500
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	197 823	197 823
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	96 508	54 281
Report à nouveau	27 471	42 227
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	349 302	321 831
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTE 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		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 568	122 459
Dettes fiscales et sociales	33 166	12 156
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	282 177	174 274
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	488 911	308 889
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	838 213	630 720

Résultat de l'exercice en centimes

27 471,25

Total du bilan en centimes

838 213,14

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/05/2018 (12)	31/05/2017 (12)
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	273 910		273 910	156 055
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	273 910		273 910	156 055
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			(81 392) 0	17 674 11
PRODUITS D'EXPLOITATION			192 518	173 740
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 Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			148 529 1 382	105 656 475
DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			4 730 4 551	44
CHARGES D'EXPLOITATION			159 192	109 035
RESULTAT D'EXPLOITATION			33 326	64 705
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations 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			3 687	
PRODUITS FINANCIERS			3 687	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 970	
CHARGES FINANCIERES			1 970	
RESULTAT FINANCIER			1 717	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			35 043	64 705

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/05/2018 (12)	31/05/2017 (12)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 163	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 163	
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	6 163	(1 364)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	13 735	21 114
TOTAL DES PRODUITS	202 368	173 740
TOTAL DES CHARGES	174 897	131 513
BENEFICE OU PERTE	27 471	42 227

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/18, dont le total est de 838 213 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 27 471 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/17 au 31/05/18 .
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, KOVI 8, GREENEXT SERVICE, AUDALIAN COMMISSAIRE, HSC, DAVECC, REVI-CONSEIL, CONSULTANTS AUDITEURS ASSOCIES, SYNERGENCE, MICROECONOMIX, ECA AUDIT.

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, d'imposition forfaitaire annuelle des sociétés (IFA) 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, de l'imposition forfaitaire annuelle 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 à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise.

Lorsque des événements 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 quote-part de frais de structure.

PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES

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

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

IMMOBILISATIONS

Rubriques	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			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	103 717		

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				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			103 717	

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 Emballages récupérables, divers	3 717			3 717
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 717			3 717
TOTAL GENERAL	3 717			3 717

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				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
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	4 730		9 280
DEPRECIATIONS	4 550	4 730		9 280
TOTAL GENERAL	4 550	4 730		9 280
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		4 730		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 676	5 676	
Clients douteux ou litigieux	185 809	185 809	
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	32 199	32 199	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 108	2 108	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	225 792	225 792	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
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	173 568	173 568		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	32 544	32 544		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées	622	622		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	282 177	282 177		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	488 911	488 911		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/05/2018

PRODUITS A RECEVOIR	3 687
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 687
418200 Fact A Etablir Clients-Icos	3 687
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	3 687

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/05/2018

CHARGES A PAYER	173 868
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH	173 246
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	173 246
DETTES FISCALES ET SOCIALES	622
448601 Taxe Profess.A Verser	622
TOTAL DES CHARGES A PAYER	173 868

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/05/2018

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 108
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 108
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	2 108
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 108

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		321 831
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		321 831
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Autres variations		27 471
SOLDE		27 471
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		349 302

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2018	Total 31/05/2017	% 18 / 17
Production vendue de services	274		274	156	75,64 %
TOTAL	274		274	156	75,64 %

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	35 043	11 681	23 362
Résultat exceptionnel à court terme	6 163	2 054	4 109
RESULTAT COMPTABLE	41 206	13 735	27 471

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
DELOITTE 06 place de la pyramide 92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX	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 30 NOVEMBRE 2018

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2018

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate que le bénéfice de l'exercice s'élève à 27 471 euros et, sur proposition de la Gérance, décide de procéder à l'affectation et distribution suivantes :

	€
Résultat net de l'exercice	27 471
Auquel s'ajoute le Report à nouveau antérieur, soit	+ 96 508
Auquel s'ajoute le poste « Autres réserves », soit	+ 197 823
<i>Soit un bénéfice distribuable de</i>	<u>321 802</u>
<i>Distribution d'un dividende de 340 € par part sociale, soit</i>	<u>- 170 000</u>
<i>Solde affecté en totalité au poste « Autres réserves »</i>	151 802

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.

