



RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00107

Numéro SIREN : 444 796 163

Nom ou dénomination : SOCIETE PIERRE MASSA

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2017 sous le numéro de dépôt 13683

13683

21
JAD

31 JUL. 2017

S.A.R.L. PIERRE MASSA

31 RUE DE POLOGNE

13010 MARSEILLE

* * * *

N° RCS MARSEILLE : 444 796 163

* * * *

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

*Certifiés conforme
à l'original.*

S.A.R.L. Pierre MASSA
Société d'Expertise Comptable
Immeuble "Le Marco Polo"
31 rue de Pologne
13010 MARSEILLE
Tél : 04.91.80.59.70 ou 06.07.29.30.45
Fax : 04.91.80.61.27

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	124	124		135 040	135 040	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	13 693	12 957	736	1 797	1 061	59.05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	13 817	13 081	736	136 837	136 101	99.46
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	103 222	27 797	75 425	73 072	2 353	3.22
	Autres créances	67 863		67 863	15 415	52 448	340.24
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	30 932		30 932	30 663	268	0.87
	Disponibilités	11 937		11 937	21 506	9 569	44.49
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	213 954	27 797	186 157	140 656	45 500	32.35
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	227 771	40 878	186 893	277 494	90 601	32.65

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	99 040	99 040		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	8 405	4 142	4 262	102.90
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 093	3 093		
	Report à nouveau	69 751	69 751		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	65 837	4 262	70 099	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	114 451	180 288	65 837	36.52
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires		265	265	100.00
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		164	68	41.22
	Concours bancaires courants	96			
	Emprunts et dettes financières diverses	4 908	8 448	3 540	41.90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 890	12 127	6 763	55.77
	Dettes fiscales et sociales	18 895	57 525	38 630	67.15
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 652	18 677	10 975	58.76
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	72 441	97 206	24 764	25.48
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	186 893	277 494	90 601	32.65

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

72 441

97 206

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	153 144		153 144	322 453	169 308	52.51
Chiffre d'affaires NET	153 144		153 144	322 453	169 308	52.51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			16 569	5 753	10 816	188.00
Autres produits			6 060	7	6 053	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			175 774	328 213	152 439	46.45
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			135	205	71	34.48
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			65 276	88 731	23 455	26.43
Impôts, taxes et versements assimilés			1 980	3 632	1 652	45.48
Salaires et traitements			98 518	157 033	58 515	37.26
Charges sociales			23 945	57 065	33 120	58.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 061	2 581	1 520	58.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 014	7 775	6 762	86.96
Dotations aux provisions						
Autres charges			9 713	6 851	2 862	41.77
Total des Charges d'exploitation (II)			201 642	323 874	122 233	37.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			25 868	4 338	30 207	696.25
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12 31/12/2015	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	54	89	35	39.70
Autres intérêts et produits assimilés (3)	132	144	12	8.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	214	318	103	32.49
Total V	400	551	151	27.35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	13	441	428	97.10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	13	441	428	97.10
2. Résultat financier (V-VI)	387	110	277	252.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	25 481	4 448	29 929	672.80
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	94 754		94 754	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	94 754		94 754	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	70	186	116	62.37
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	135 040		135 040	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	135 110	186	134 924	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	40 356	186	40 170	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	270 928	328 764	57 836	17.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	336 764	324 501	12 263	3.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	65 837	4 262	70 099	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations complémentaires (CICE)	X
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Charges à payer	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 186 892.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 153 144.21 Euros et dégageant un déficit de 65 836.57- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cession de la clientèle en 2016

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 2 401 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 2 401 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	2 401
Total	2 401

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	139 568	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 693		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	13 693		
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	153 261		

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		139 444	124	124
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				13 693	13 693
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				13 693	13 693
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL			139 444	13 817	13 817

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 528		4 404	124
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 896	1 061		12 957
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	11 896	1 061		12 957
TOTAL GENERAL	16 424	1 061	4 404	13 081

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	1 061				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 061				
TOTAL GENERAL	1 061				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	26 784	1 014			27 797
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	26 784	1 014			27 797
TOTAL GENERAL	26 784	1 014			27 797
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 014			
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	32 086	32 086	
Autres créances clients	71 136	71 136	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	11 430	11 430	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 776	5 776	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	50 657	50 657	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	171 085	171 085	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	96	96		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 890	18 890		
Personnel et comptes rattachés	1 883	1 883		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74	74		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 058	16 058		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	879	879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 908	4 908		
Autres dettes	29 652	29 652		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	72 441	72 441		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	265			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LICENCE MICROSOFT	124	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	594
Dettes fiscales et sociales	879
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 196
Total	11 766

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Une étude avait été faite en 2014 par le GAN assurance concernant les indemnités de fin de carrière. Nous avons versé la somme de 6 540€. Cette somme avait été déduite de notre résultat.

En 2016, un de nos salariés est parti à la retraite. Le GAN a versé la somme de 5 936€. Nous l'avons comptabilisé en transfert de charges.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

PIERRE MASSA
Société à responsabilité limitée
au capital de 99 040 euros
Siège social : 31 rue de Pologne
13010 MARSEILLE
RCS MARSEILLE : 444 796 163

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU VENDREDI 30 JUIN 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 65 836,57 euros de la manière suivante :

- Report à nouveau : 65 836,57 Euros

Après affectation, les capitaux propres se composent ainsi :

- Capital social : 99 040 Euros
- Réserve légale : 8 405 Euros
- Autres réserves : 3 093 Euros
- Report à nouveau : 3 914 Euros

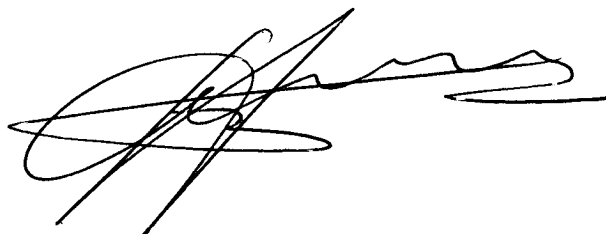
- Situation nette : 114 451 Euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours de cet exercice.

Les sommes distribuées après le 1^{er} janvier 2012 éligibles ou non à l'abattement se sont élevées à :

- 2015 : Néant
- 2014 : Néant
- 2013 : 12 000 euros

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.