

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)

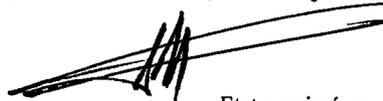
Numéro de gestion : 2003 B 00056

Numéro SIREN : 444 939 151

Nom ou dénomination : JULIA, EXPERTS & AUDITEURS ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 11/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002689

Certifié conforme, le gérant



Etat exprimé en euros

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		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	12 022	12 022		104
	Fonds commercial (1)	950 000		950 000	950 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	59 657	52 634	7 023	14 287
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 000		18 000	18 000	
	TOTAL (II)	1 039 679	64 656	975 023	982 391
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				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	1 236 802	909 589	327 212	304 910	
Autres créances	74 352		74 352	29 688	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	133 517		133 517	147 826	
Charges constatées d'avance	8 888		8 888	8 425	
	TOTAL (III)	1 453 559	909 589	543 969	490 849
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 493 238	974 245	1 518 992	1 473 240

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

1 090 081

1 078 115

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	539 133	446 543
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	125 411	170 715
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	719 545	672 258
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 308	31 475
	Emprunts et dettes financières divers	6 500	12 567
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 800	5 300
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 083	142 416
	Dettes fiscales et sociales	284 559	281 458
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 267	2 054	
Produits constatés d'avance (1)	297 931	325 713	
	Total des dettes	799 448	800 982
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	1 518 992	1 473 240
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	125 411,31	170 715,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		785 057	776 575
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		187	210

JULIA, Experts & Auditeurs Associés

114 RUE JAMES WATT

TECNOSUD

66100 PERPIGNAN

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 1 *Règles et méthodes comptables*
- 4 *Immobilisations*
- 5 *Amortissements*
- 6 *Provisions*
- 7 *Créances et Dettes*
- 8 *Produits à recevoir*
- 9 *Charges à payer*
- 10 *Charges et Produits constatés d'avance*
- 11 *Capital social*

JULIA, Experts & Auditeurs Associés

Société d'Expertise Comptable

Société de Commissariat aux comptes

Tecnosud - 114 rue James Watt - 66100 PERPIGNAN

Tél : 04 68 56 67 52 - Fax : 04 68 85 18 60 - E-mail : contact@cabinetdedies.com

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 518 992 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 252 811 euros** et un total **charges** de **1 127 400 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **125 411 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.
Il a une durée de **12 mois**.

Ces comptes annuels ont été établis le 27 mai 2020.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014
- la loi n°83 353 du 30 avril 1983,
- le décret 83 1020 du 29 novembre 1983,

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

Immobilisations corporelles

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

Les charges financières liées à l'acquisition ou à la production d'une immobilisation corporelle ne sont pas intégrées dans le coût d'entrée de l'immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

Les éléments non amortissables de l'actif sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition composé des éléments suivants :

- du prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables,
- après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires,
- des frais de transport, de manutention, des charges de stockage,
- et des autres coûts directement attribuables à l'acquisition.

Les produits en cours de production sont évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de départ en retraite font l'objet d'une cotisation versée auprès de FIDESSIA dans le cadre d'un contrat "Indemnités de fin de carrière" souscrit par la société au profit de l'ensemble du personnel.

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise le 30/05/2020, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	962 022					962 022
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	962 022					962 022
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	6 728					6 728
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	52 929					52 929
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	59 657					59 657
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	18 000					18 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 000					18 000
TOTAL	1 039 679					1 039 679

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 918	104		12 022
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 918	104		12 022
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 355	841		4 196
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	42 015	6 423		48 438
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 370	7 264		52 634	
TOTAL		57 288	7 368		64 656

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	900 391	86 097	76 898	909 589
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	900 391	86 097	76 898	909 589
TOTAL GENERAL		900 391	86 097	76 898	909 589
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			86 097	76 898	

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 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 000		18 000
	Clients douteux ou litigieux	1 090 081		1 090 081
	Autres créances clients	146 721	146 721	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	80	80	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81	81	
	Impôts sur les bénéfices	12 066	12 066	
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 033	31 033	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	14 828	14 828	
Débiteurs divers	16 265	16 265		
Charges constatées d'avances	8 888	8 888		
TOTAL DES CREANCES	1 338 042	229 961	1 108 081	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	187	187		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	19 121	6 530	12 591	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	188 083	188 083		
	Personnel et comptes rattachés	34 460	34 460		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 805	34 805		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	209 518	209 518		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 776	5 776		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	6 500	6 500			
Autres dettes	1 267	1 267			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	297 931	297 931			
TOTAL DES DETTES	797 648	785 057	12 591		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 141				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	6 500				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		40 965
Autres créances clients <i>Clients, factures à établir</i>	25 248	25 248
Autres créances <i>Produits à recevoir divers</i>	15 718	15 718

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		123 092
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		201
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	14	
<i>Intérêts et agios à payer</i>	187	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 891
<i>Fournisseurs, fact.n/parvenues</i>	73 891	
Dettes fiscales et sociales		48 858
<i>Dettes provisionnées sur C.P.</i>	25 936	
<i>Charges à payer au personnel</i>	6 000	
<i>Charges à payer sur C.P.</i>	9 631	
<i>Charges sociales à payer</i>	3 000	
<i>Etat - Impôts à payer</i>	4 291	
Autres dettes		142
<i>Charges à payer à divers</i>	142	

ANNEXE - Elément 6.12

21/6/20
2689

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		8 888	297 931
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		8 888	297 931

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	20,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 500,00	20,0000	50 000,00

JULIA, EXPERTS & AUDITEURS ASSOCIES SARL
Capital : 50 000 €
Siège social : 114, rue James Watt
66100 PERPIGNAN
RCS PERPIGNAN 444 939 151

EXTRAIT DU P.V. DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 01.06.2020

AFFECTATION DU RESULTAT

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31.12.2019 d'un montant de 125 411.31 € comme suit :

- | | | |
|---|---|-------------|
| - | Distribution aux associés d'un dividende de | 78 125.00 € |
| - | Le solde, soit
à la réserve facultative. | 47 286.31 € |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le gérant
Monsieur Alexis JULIA

