

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

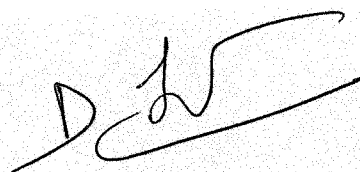
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 01922

Numéro SIREN : 315 172 445

Nom ou dénomination : BEAS

Ce dépôt a été enregistré le 01/03/2019 sous le numéro de dépôt 7294



COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL
PAR LE PRESIDENT

BEAS

6 Place de la Pyramide

92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Comptes annuels au 31/05/2018

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
Faits Marquants	10
Informations sur Bilan et Compte de résultat	11
Etat de l'actif immobilisé	12
Etat des amortissements	13
Etat des échéances, des créances et des dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Engagements financiers et autres informations	18
Composition du capital social	19
Variation des capitaux propres	19
Ventilation du chiffre d'affaires	20
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	20
Identité sociétés mères consolidant société	20

BILAN

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	24 544	21 137	3 408	4 635
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
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	35		35	35
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	24 579	21 137	3 443	4 670
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	32 150		32 150	41 428
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	208 179		208 179	36 000
Autres créances	76 695		76 695	58 778
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)	375 931		375 931	328 313
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 493		2 493	1 464
ACTIF CIRCULANT	695 448		695 448	465 983
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	720 028	21 137	698 891	470 653

BILAN PASSIF

Rubriques	31/05/2018	31/05/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 960)	960	960
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 287	2 287
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	800	800
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	29 728	29 728
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	60 930	(7 397)
Report à nouveau	24 777	68 327
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	119 482	94 705
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	130 900	353 658
Dettes fiscales et sociales	39 617	15 250
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 892	7 040
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	50 000	
DETTES	579 409	375 948
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	698 891	470 653

Résultat de l'exercice en centimes

24 777,34

Total du bilan en centimes

698 891,05

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	159 769		159 769	343 283
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	159 769		159 769	343 283
Production stockée			(9 278)	41 428
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3	1
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			150 494	384 713
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)			115 577	305 970
Autres achats et charges externes			155	(22)
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION			1 227	1 227
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			0	4
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			116 960	307 179
RESULTAT D'EXPLOITATION			33 534	77 534
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			3 632	
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			3 632	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			3 632	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			37 166	77 534

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
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	12 389	9 207
TOTAL DES PRODUITS	154 126	384 713
TOTAL DES CHARGES	129 349	316 386
BENEFICE OU PERTE	24 777	68 327

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/18, dont le total est de 698 891 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 24 777 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 12 mois d'activité.

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

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 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 :

- Constructions : Linéaire sur 20 ans

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

STOCKS ET EN COURS

Les travaux sont valorisés aux prix de réalisation à partir de la production enregistrées 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.

INFORMATION DIVERSE

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes s'élève à 1 300 €.

FAITS MARQUANTS

- Transfert du siège social à effet le 1er juin 2018 au 06 place de la pyramide, 92908 Paris La Défense cedex.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
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			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	24 544		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 544		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	35		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35		
TOTAL GENERAL	24 579		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
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				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
			24 544	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			24 544	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
			35	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			35	
TOTAL GENERAL			24 579	

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
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	19 909	1 227		21 137
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 909	1 227		21 137
TOTAL GENERAL	19 909	1 227		21 137

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
<i>Rubriques</i>	<i>Dotations</i>			<i>Reprises</i>			<i>Mouvements amortissements fin exercice</i>
	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	
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							

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

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	35		35
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	208 179	208 179	
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	76 695	76 695	
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	2 493	2 493	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	287 402	287 367	35
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				
Fournisseurs et comptes rattachés	130 900	130 900		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	5 483	5 483		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	34 091	34 091		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	43	43		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	358 892	358 892		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	50 000	50 000		
TOTAL GENERAL	579 409	579 409		
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	3 632
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 632
418200 Fact A Etablir Clients-Icos	3 632
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	3 632

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/05/2018

CHARGES A PAYER	129 607
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	129 564
408100 Fourn.Fac.B/S A Recevoir	1 560
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	128 004
DETTES FISCALES ET SOCIALES	43
448601 Taxe Profess.A Verser	43
TOTAL DES CHARGES A PAYER	129 607

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/05/2018

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 493
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 493
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	2 493

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(50 000)
	(50 000)
487000 Produits Const. D'Avance-Cabs	(50 000)

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(47 507)
--	----------

**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	
Parts sociales	60			16,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		94 705
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		94 705
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Autres variations		24 777
SOLDE		24 777
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		119 482

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	160		160	343	-53,35 %
TOTAL	160		160	343	-53,35 %

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	37 166	12 389	24 777
RESULTAT COMPTABLE	37 166	12 389	24 777

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 6 place de la Pyramide 92908 Paris La Défense cedex	SAS	23 428 650	

BEAS

Société par Actions Simplifiée
au capital de 960 euros

6 place de la Pyramide
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

315 172 445 RCS NANTERRE

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 14 NOVEMBRE 2018

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2018

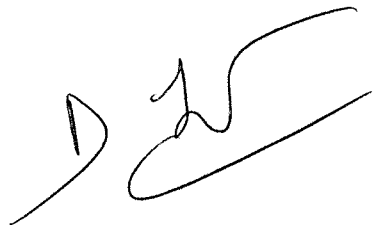
RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 24 777 euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Conformément à la Loi, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

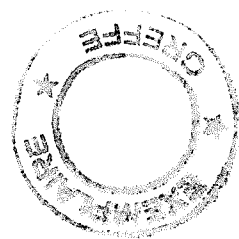
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'D' followed by a large, sweeping flourish that ends in a horizontal line.

Société par Actions Simplifiée
BEAS
6, place de la Pyramide
92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2018





Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Société de
commissaires
aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2018

Société par Actions Simplifiée
BEAS
6, place de la Pyramide
92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

A l'assemblée générale de la société **BEAS**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **BEAS** relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juin 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS
Tél. 01 40 53 39 80
fax 01 40 53 05 56

S.A. au capital de
37 000 €
Inscrite à la
Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Paris
RCS Paris B 602 006 116
Code NAF 6920 Z
N° TVA Intracommunautaire :
FR 95602006116

.../...

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

.../...

46

The logo of the French Chamber of Auditors (CFCE) is located in the bottom right corner. It consists of the letters 'CFCE' in a bold, sans-serif font, arranged in a 2x2 grid. To the left of the logo, there is a handwritten signature or mark.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

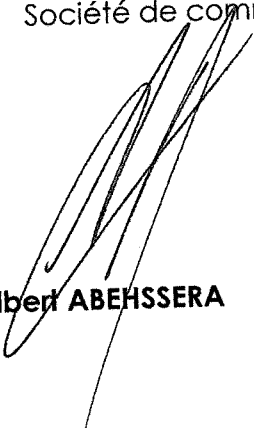
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

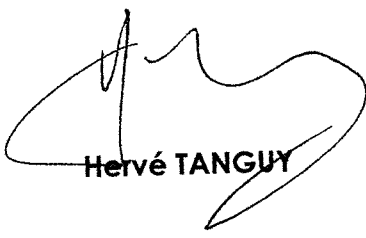
Paris, le 30 octobre 2018

**Compagnie Française
de Contrôle et d'Expertise
"C.F.C.E."**

Société de commissaires aux comptes



Albert ABEHSSERA



Hervé TANGUY

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	24 544	21 137	3 408	4 635
Installations techniques, matériel, outillage				
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	35		35	35
ACTIF IMMOBILISE	24 579	21 137	3 443	4 670
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	32 150		32 150	41 428
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	208 179		208 179	36 000
Autres créances	76 695		76 695	58 778
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	375 931		375 931	328 313
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 493		2 493	1 464
ACTIF CIRCULANT	695 448		695 448	465 983
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	720 028	21 137	698 891	470 653

BILAN PASSIF

Rubriques	31/05/2018	31/05/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 960)	960	960
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 287	2 287
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	800	800
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	29 728	29 728
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	60 930	(7 397)
Report à nouveau	24 777	68 327
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	119 482	94 705
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	130 900	353 658
Dettes fiscales et sociales	39 617	15 250
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 892	7 040
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	50 000	
DETTES	579 409	375 948
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	698 891	470 653

Résultat de l'exercice en centimes

24 777,34

Total du bilan en centimes

698 891,05

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/05/2018	31/05/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	159 769		159 769	343 283
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	159 769		159 769	343 283
Production stockée			(9 278)	41 428
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3	1
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			150 494	384 713
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)			115 577	305 970
Autres achats et charges externes			155	(22)
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION			1 227	1 227
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			0	4
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			116 960	307 179
RESULTAT D'EXPLOITATION			33 534	77 534
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			3 632	
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			3 632	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			3 632	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			37 166	77 534

C.F.C.E.
112, bis rue Cardine
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
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	12 389	9 207
TOTAL DES PRODUITS	154 126	384 713
TOTAL DES CHARGES	129 349	316 386
BENEFICE OU PERTE	24 777	68 327

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/18, dont le total est de 698 891 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 24 777 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 12 mois d'activité.

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

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 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 :

- Constructions : Linéaire sur 20 ans

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

STOCKS ET EN COURS

Les travaux sont valorisés aux prix de réalisation à partir de la production enregistrées 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.

INFORMATION DIVERSE

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes s'élève à 1 300 €.

FAITS MARQUANTS

- Transfert du siège social à effet le 1er juin 2018 au 06 place de la pyramide, 92908 Paris La Défense cedex.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	24 544		
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			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 544		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	35		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35		
TOTAL GENERAL	24 579		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			24 544	
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				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			24 544	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			35	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			35	
TOTAL GENERAL			24 579	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	19 909	1 227		21 137
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				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 909	1 227		21 137
TOTAL GENERAL	19 909	1 227		21 137

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

<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	35		35
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	208 179	208 179	
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	76 695	76 695	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 493	2 493	
TOTAL GENERAL	287 402	287 367	35
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				
Fournisseurs et comptes rattachés	130 900	130 900		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	5 483	5 483		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	34 091	34 091		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	43	43		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	358 892	358 892		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	50 000	50 000		
TOTAL GENERAL	579 409	579 409		
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	3 632
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 632
418200 Fact A Etablir Clients-Icos	3 632

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	3 632
--------------------------------------	-------

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/05/2018

CHARGES A PAYER	129 607
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	129 564
408100 Fourn.Fac.B/S A Recevoir	1 560
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	128 004
DETTES FISCALES ET SOCIALES	43
448601 Taxe Profess.A Verser	43
TOTAL DES CHARGES A PAYER	129 607

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/05/2018

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 493
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 493
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	2 493
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(50 000)
	(50 000)
487000 Produits Const. D'Avance-Cabs	(50 000)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(47 507)

**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	
Parts sociales	60			16,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		94 705
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		94 705
<i>Variations en cours d'exercice</i>	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Autres variations		24 777
SOLDE		24 777
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		119 482

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	160		160	343	-53,35 %
TOTAL	160		160	343	-53,35 %

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	37 166	12 389	24 777
RESULTAT COMPTABLE	37 166	12 389	24 777

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 6 place de la Pyramide 92908 Paris La Défense cedex	SAS	23 428 650	