

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 25/02/2020 sous le numéro de dépôt 5705

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 25/02/2020

Numéro de dépôt : 2020/5705

Déposant :

Nom/dénomination : BEAS

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 315 172 445

N° gestion : 1993 B 01922



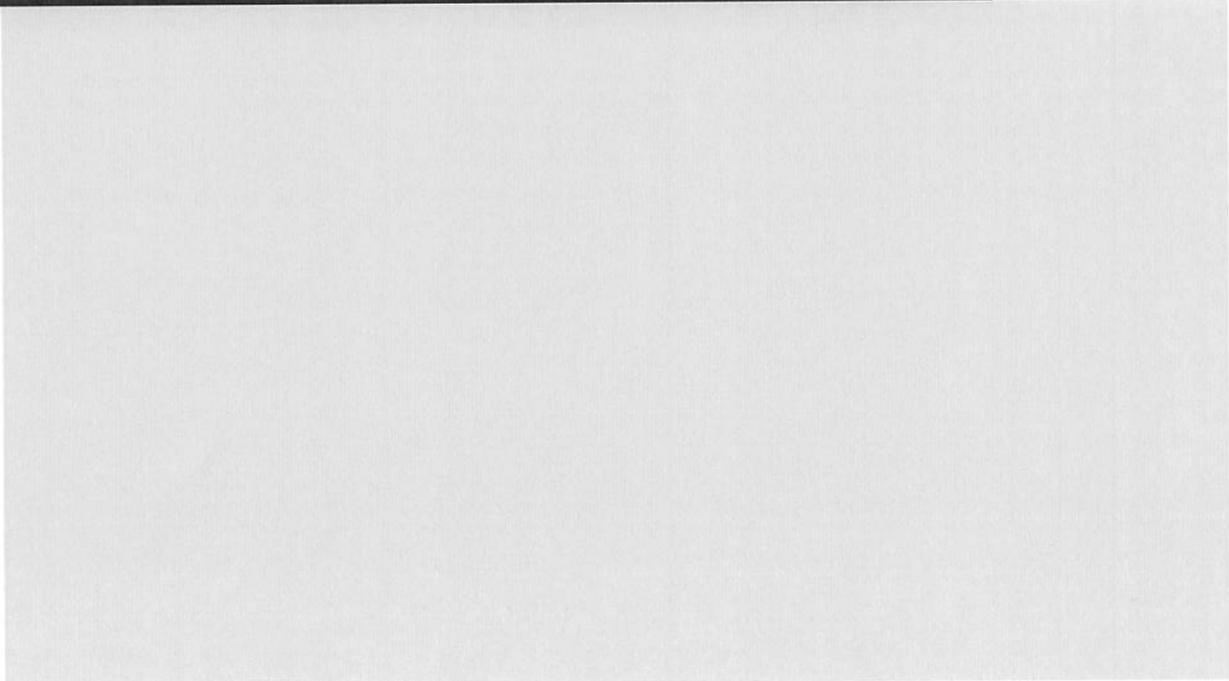
COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL
PAR LE PRESIDENT

BEAS



6 Place de la Pyramide
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

Comptes au 31/05/2019



- SOMMAIRE -

Bilan

2050 - Bilan Actif	2
2051 - Bilan Passif	3

Compte de résultat

2052 - Compte de résultat partie 1	4
2053 - Compte de résultat partie 2	5

Règles et Méthodes Comptable

Règles et Méthodes Comptable	7
------------------------------	---

Informations sur Bilan et Compte de résultat

2054 - Immobilisations	9
2055 - Amortissements	10
2057 - Créances et dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	14

Engagements financiers et autres informations

Composition du capital social	15
Variation des capitaux propres	16
Ventilation du chiffre d'affaires	17
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	18
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	19

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2019	31/05/2018
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				3 408
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	35		35	3 443
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	15 000		15 000	32 150
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	24 696		24 696	208 179
Autres créances	46 625		46 625	76 695
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	525 519		525 519	375 931
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 669		2 669	2 493
ACTIF CIRCULANT	614 510		614 510	695 448
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	614 545		614 545	698 891

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2019	31/05/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 960)	960	960
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 287	2 286
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	29 728	29 727
Report à nouveau	85 708	60 930
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	96 926	24 777
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	216 408	119 481
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	282 775	130 899
Dettes fiscales et sociales	32 098	39 617
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 264	358 892
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		50 000
DETTES	398 137	579 409
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	614 545	698 891

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2019	31/05/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	363 602		363 602	159 769
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	363 602		363 602	159 769
Production stockée			-17 150	-9 278
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			2	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			346 454	150 493
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			241 827	115 577
Impôts, taxes et versements assimilés			1 150	155
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 023	1 227
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	
CHARGES D'EXPLOITATION			244 001	116 959
RESULTAT D'EXPLOITATION			102 453	33 534
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				
Autres intérêts et produits assimilés			4 232	3 632
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 232	3 632
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 680	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 680	
RESULTAT FINANCIER			2 552	3 632
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			105 005	37 166

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2019	31/05/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 385	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 385	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 615	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	37 694	12 389
TOTAL DES PRODUITS	382 686	154 125
TOTAL DES CHARGES	285 760	129 348
BENEFICE OU PERTE	96 926	24 777



(Handwritten signature)

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2019, dont le total est de 614 545 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 96 926 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 31/05/2019.

Il est comparé à l'exercice précédent qui comporte une activité de douze mois.

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



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. M...'.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce-articles L 123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R 123-208)

(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 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 DIVERSES

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 1 300 €.

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	24 544		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
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, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
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				
Prêts et autres immobilisations financières			35	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			35	
TOTAL GENERAL		24 544	35	

2055 - Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	21 137	1 023	22 159	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 137	1 023	22 159	
TOTAL GENERAL				
	21 137	1 023	22 159	

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	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			35
Autres immobilisations financières	35		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 696	24 696	
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	46 625	46 625	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 669	2 669	
TOTAL GENERAL	74 025	73 990	35

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	282 775	282 775		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	28 403	28 403		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 411	3 411		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	284	284		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	83 264	83 264		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	398 137	398 137		

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



(Signature)

Compte	Libellé	31/05/2019	31/05/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418200	Fact A Etablir Clients-Icos	4 232	3 632	600
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 232	3 632	600
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 232	3 632	600



[Handwritten signature]

Compte	Libellé	31/05/2019	31/05/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	1 560	1 560	
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	281 128	128 004	153 124
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		282 688	129 564	153 124
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
448601	Taxe Profess.A Verser	284	43	241
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		284	43	241
TOTAL CHARGES A PAYER		282 972	129 607	153 365

Compte	Libellé	31/05/2019	31/05/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486020	Chrg D'Av. Cotis.Profess	2 669	2 493	176
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		2 669	2 493	176
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 669	2 493	176
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits Const. D'Avance-Cabs		-50 000	50 000
TOTAL			-50 000	50 000
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-50 000	50 000



[Handwritten signature]

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				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	60			16
Certificats d'investissements				



Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	119 482
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	119 482
Variations en cours d'exercice	En moins En plus
Variations du capital	
Variations des primes liées au capital	
Variations des réserves	
Variations des subventions d'investissement	
Variations des provisions réglementées	
Autres variations	
Résultat de l'exercice	96 926
SOLDE	96 926
Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	216 408



(Handwritten signature)

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2019	Total 31/05/2018	%
Production vendue de services	364		364	160	127,58 %
TOTAL	364		364	160	127,58 %



Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	105 005	29 401	75 604
Résultat exceptionnel à court terme	29 615	8 293	21 322
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	134 620	37 694	96 926

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
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

RES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 7 OCTOBRE 2019

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2019

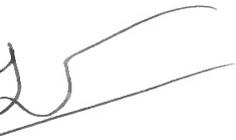
RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

RESOLUTION

Le Président, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, en totalité au compte « Report à nouveau ».

En conséquence, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois

exercices adoptée à l'unanimité.



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 2019



A handwritten signature in black ink, appearing to be "D. Vaudry".



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 2019

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 2019, 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 2018 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

.../...



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 23 septembre 2019

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

Société de commissaires aux comptes


Albert ABEÏSSERA


Hervé TANGUY



2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2019	31/05/2018
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				3 408
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	35		35	3 443
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	15 000		15 000	32 150
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	24 696		24 696	208 179
Autres créances	46 625		46 625	76 695
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	525 519		525 519	375 931
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 669		2 669	2 493
ACTIF CIRCULANT	614 510		614 510	695 448
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	614 545		614 545	698 891

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



(Signature)

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2019	31/05/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 960)	960	960
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 287	2 286
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	29 728	29 727
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	85 708	60 930
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	96 926	24 777
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	216 408	119 481
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	282 775	130 899
Dettes fiscales et sociales	32 098	39 617
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 264	358 892
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		50 000
DETTES	398 137	579 409
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	614 545	698 891

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



[Signature]

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2019	31/05/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			363 602	159 769
Production vendue de services	363 602			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	363 602		363 602	159 769
			-17 150	-9 278
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2	2
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			346 454	150 493
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)			241 827	115 577
Autres achats et charges externes			1 150	155
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION			1 023	1 227
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			1	
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			244 001	116 959
RESULTAT D'EXPLOITATION			102 453	33 534
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			4 232	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			4 232	3 632
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 680	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 680	
RESULTAT FINANCIER			2 552	3 632
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			105 005	37 166

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



[Signature]

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2019	31/05/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 385	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 385	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 615	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	37 694	12 389
TOTAL DES PRODUITS	382 686	154 125
TOTAL DES CHARGES	285 760	129 348
BENEFICE OU PERTE	96 926	24 777

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



[Signature]

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2019, dont le total est de 614 545 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 96 926 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 31/05/2019.

Il est comparé à l'exercice précédent qui comporte une activité de douze mois.

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

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



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Cardinet', is written over a horizontal line.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce-articles L 123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R 123-208)

(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.

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



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 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 DIVERSES

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 1 300 €.

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

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	Dont composants		24 544
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
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			35
Prêts et autres immobilisations financières			
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				24 544
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
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				24 544 35

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

2055 - Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains	21 137	1 023	22 159	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 137	1 023	22 159	
TOTAL GENERAL				
	21 137	1 023	22 159	

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	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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



[Signature]

2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	35		35
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	24 696	24 696	
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	46 625	46 625	
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	2 669	2 669	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	74 025	73 990	35

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	282 775	282 775		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	28 403	28 403		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 411	3 411		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	284	284		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 264	83 264		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	398 137	398 137		

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

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



[Signature]

Compte	Libellé	31/05/2019	31/05/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418200	Fact A Etablir Clients-Icos	4 232,00	3 632,00	600,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 232,00	3 632,00	600,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 232,00	3 632,00	600,00

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



[Handwritten signature]

Compte	Libellé	31/05/2019	31/05/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	1 560,00	1 560,00	
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	281 128,00	128 004,00	153 124,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		282 688,00	129 564,00	153 124,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
448601	Taxe Profess.A Verser	284,00	43,00	241,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		284,00	43,00	241,00
TOTAL CHARGES A PAYER		282 972,00	129 607,00	153 365,00

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



[Handwritten signature]

Compte	Libellé	31/05/2019	31/05/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486020	Chrg D'Av. Cotis.Profess	2 669,00	2 493,00	176,00
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		2 669,00	2 493,00	176,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 669,00	2 493,00	176,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits Const. D'Avance-Cabs		-50 000,00	50 000,00
TOTAL			-50 000,00	50 000,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-50 000,00	50 000,00

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



[Handwritten signature]

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				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	60			16
Certificats d'investissements				

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



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. [unclear]', is written over a horizontal line.

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		119 482
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		119 482
Variations en cours d'exercice		En plus
Variations du capital	En moins	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		96 926
SOLDE		96 926
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		216 408

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



[Signature]

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2019	Total 31/05/2018	%
Production vendue de services	364		364	160	127,58 %
TOTAL	364		364	160	127,58 %

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



Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	105 005	29 401	75 604
Résultat exceptionnel à court terme	29 615	8 293	21 322
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	134 620	37 694	96 926

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



Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
DELOITTE 6 place de la Pyramide 92908 Paris La Défense cedex	SAS	23 428 650	

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

