

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 : 2009 B 01739

Numéro SIREN : 642 010 045

Nom ou dénomination : CONSTANTIN ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2023 sous le numéro de dépôt 498





Copie certifiée conforme à l'original

CONSTANTIN ASSOCIES

6 Place de la Pyramide

92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

Comptes au 31/05/2022



- 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

Faits Marquants

Faits Marquants	6
-----------------	---

Règles et Méthodes Comptable

Règles et Méthodes Comptable	8
------------------------------	---

Informations sur Bilan et Compte de résultat

2054 - Immobilisations	11
2055 - Amortissements	12
2056 - Provisions et dépréciations	13
2057 - Créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17

Engagements financiers et autres informations

Composition du capital social	18
Variation des capitaux propres	19
Ventilation du chiffre d'affaires	20
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	21
Effectif moyen	22
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	23
Ecart de conversion sur créances et dettes	24
Engagements de crédit-bail	25
Filiales et participations	26

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2022	31/05/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	94 976	94 823	153	153
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 004 505	856 790	147 715	1 104 652
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 099 481	951 613	147 867	1 104 805
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	388 857		388 857	324 486
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				9 135
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 606 245	405 097	6 201 148	5 466 258
Autres créances	46 788 136		46 788 136	42 610 501
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	74 323		74 323	74 582
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	66 494		66 494	65 303
ACTIF CIRCULANT	53 924 055	405 097	53 518 958	48 550 266
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				313
TOTAL GENERAL	55 023 536	1 356 710	53 666 826	49 655 384

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 831 300)	831 300	831 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport	34 463	34 463
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	83 130	83 130
Réserves statutaires ou contractuelles	2 091 161	2 091 161
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	26 390 845	26 107 106
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 459 380	283 740
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	34 890 280	29 430 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 600 000	6 600 313
Provisions pour charges		
PROVISIONS	6 600 000	6 600 313
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	81 345	515
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 383	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	96 064	136 902
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 937 307	11 215 139
Dettes fiscales et sociales	1 711 498	2 072 415
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	459 992	199 169
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	888 563	
DETTES	12 176 153	13 624 140
Ecarts de conversion passif	393	31
TOTAL GENERAL	53 666 826	49 655 384

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2022	31/05/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 655 446	20 913	10 676 359	12 837 542
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 655 446	20 913	10 676 359	12 837 542
Production stockée			64 370	-559 780
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			773 381	134 984
Autres produits			129	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 514 239	12 412 749
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			7 948 872	9 871 678
Impôts, taxes et versements assimilés			30 589	60 636
Salaires et traitements			1 709 559	1 513 780
Charges sociales			711 510	670 217
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				114 522
Dotations aux provisions				313
Autres charges			167 266	155 004
CHARGES D'EXPLOITATION			10 567 796	12 386 150
RESULTAT D'EXPLOITATION			946 443	26 599
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 100 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			446 180	390 549
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			533	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 546 713	390 549
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2	5 118
Différences négatives de change				10 135
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2	15 253
RESULTAT FINANCIER			3 546 711	375 296
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 493 154	401 895

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113 612	54
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 308 773	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 422 385	54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 229	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	956 937	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	996 166	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 426 218	54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	459 992	118 210
TOTAL DES PRODUITS	17 483 337	12 803 352
TOTAL DES CHARGES	12 023 956	12 519 612
BENEFICE OU PERTE	5 459 380	283 740

FAITS MARQUANTS

Le 1^{er} juin 2021 La société a reçu une distribution de réserves de Constantin Entreprise d'un montant de 3 100 000 euros.

Le 3 juin 2021 la société a cédé ses titres de Constantin Entreprises

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022, dont le total est de 53 666 826 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 5 459 380 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

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.

Groupe Fiscal

La société CONSTANTIN ASSOCIES appartient à compter du 01/06/2020 au groupe d'intégration soumis au régime fiscal des groupes de sociétés prévu à l'article 223 A du code Général des Impôts.

Ce groupe est composé par ailleurs de la société DELOITTE & ASSOCIES, société mère et ses filiales : BEAS, DELOITTE MARQUE & GENDROT, CONSTANTIN ENTREPRISES, CISANE, PIERRE HENRI SCACCHI ET ASSOCIES, OPUS 3.14 AUDIT ET CONSEIL, DELOITTE AUDIT HOLDING, REVI CONSEIL, ECA AUDIT, DB CONSULTANT.

De convention expresse, les parties retiennent le principe de neutralité fiscale en application duquel les filiales constateront dans leurs comptes, dans la mesure du possible, une charge ou produit d'impôt sur les sociétés, de contributions additionnelles, et/ou plus généralement de tous les impôts actuels ou à venir, analogue à celui qu'elles auraient constaté si elles n'avaient pas été intégrées.

Conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI, la société intégrante sera seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés du sur l'ensemble des résultats du groupe formé par elle-même et ses filiales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Le Fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport. La valeur d'inventaire du Fonds de commerce correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise.

Lorsque des événements ou des changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée, ils ne sont pas amortis.

Détail du fonds de commerce :

- a) Clientèle origine : 153 € (clientèle reçue en apports)
- b) Clientèle ex SCP : 94 823 € (clientèle reçue en apports)

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour le groupe. Elle s'apprécie en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour un montant correspondant à la différence entre ces deux valeurs.

Le cas échéant, les créances rattachées font également l'objet d'une dépréciation.

STOCKS ET EN COURS

La méthode de valorisation retenue pour les en-cours de production est la méthode à l'achèvement.

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.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation selon la méthode prospective et tiennent compte des paramètres suivants :

- Age de départ de la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation retenu : 2,50%
- Taux de charges sociales patronales : 49%

Convention collective : Experts comptables et commissaires aux comptes et bureaux d'études techniques.

L'évaluation actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève à 118 727 €.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

La rémunération attribuée à la Direction n'est pas fournie en raison des dispositions réglementaires concernant la non divulgation des salaires individualisés.

INFORMATIONS DIVERSES

L'effectif moyen de la société sur l'exercice clos le 31/05/2022 s'est élevé à 14 personnes.

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 10 000€.

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			94 976
Dont composants			
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			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			1 961 442
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
			1 961 442
TOTAL GENERAL			
			2 056 418

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				94 976
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				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		956 937	1 004 505	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
		956 937	1 004 505	
TOTAL GENERAL				
		956 937	1 099 481	

2055 - Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	94 823			94 823
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 823			94 823

Terrains
 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				
TOTAL GENERAL				
		94 823		94 823

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

Frais établis.
 Fonds Cial
 Autres. INC.

INCORPOREL.

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

2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	6 600 000			6 600 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	313		313	
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 600 313		313	6 600 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	856 790			856 790
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 178 166		773 069	405 097
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 034 956		773 069	1 261 887
TOTAL GENERAL	8 635 269		773 382	7 861 887
Dotations et reprises d'exploitation			773 382	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	485 736	485 736	
Autres créances clients	6 120 509	6 120 509	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 920	2 920	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	704	704	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 967 207	1 967 207	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	44 809 403	44 809 403	
Débiteurs divers	7 902	7 902	
Charges constatées d'avance	66 494	66 494	
TOTAL GENERAL	53 460 875	53 460 875	

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	81 345	81 345		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 383	1 383		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 937 307	8 937 307		
Personnel et comptes rattachés	414 778	414 778		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	246 235	246 235		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 029 682	1 029 682		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	20 802	20 802		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	459 992	459 992		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	888 563	888 563		
TOTAL GENERAL	12 080 088	12 080 088		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 383
 Emprunts remboursés en cours d'exercice
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
418200	Fact A Etablir Clients-Icos	971 146	1 062 822	-91 676
409800	Avoirs Fourn A Recev		5 394	-5 394
468700	Produits A Recevoir	683		683
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		971 829	1 068 216	-96 388
TOTAL GÉNÉRAL		971 829	1 068 216	-96 388

Compte	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
168860	Int.Courus S/Partic.	2		2
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	12 455	108 273	-95 818
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	8 873 312	10 825 861	-1 952 549
428201	Provision Cp 1	103 980	115 060	-11 081
428206	CongÚ PayÚs PERCOG	5 082	3 895	1 187
428600	Personnel Autres Charges	50 574	590	49 984
428601	Provision 13Eme Mois	8 799	38 582	-29 784
428603	Provision P.Objectif	220 238	279 043	-58 804
428606	Provision ATT En Cours	25 052	24 241	811
428607	Provision ATT Reliquat		4 710	-4 710
438600	Org.Soc. Charges A Payer	4 959		4 959
438602	Organic		8 432	-8 432
438603	Formation Professionnel.	182	-6 060	6 242
438620	Prov Ch.Soc.Cp 4	53 175	56 073	-2 898
438621	Prov.Ch.Soc.13e Mois	4 473	19 049	-14 576
438626	Prov Ch.Soc.P.Obj.	113 522	138 828	-25 306
438627	Prov Charges ATT Reliquat		2 233	-2 233
438631	Provision Ch. ATT En Cours	12 856	11 736	1 120
448601	Taxe Profess.A Verser	8 880	8 002	878
448602	CET - CFE Ó payer	335		335
448605	Taxe Tvts A Verser	429	869	-439
TOTAL CHARGES A PAYER		9 498 305	11 639 418	-2 141 113
TOTAL GÉNÉRAL		9 498 305	11 639 418	-2 141 113

Compte	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486020	Chrg D'Av. Cotis.Profess	66 494	65 303	1 191
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		66 494	65 303	1 191
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		66 494	65 303	1 191
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits Const. D'Avance-Cabs	-888 563		-888 563
TOTAL		-888 563		-888 563
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-888 563		-888 563

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	83 130			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		29 430 900
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		29 430 900
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		5 459 380
	SOLDE	5 459 380
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		34 890 280

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2022	Total 31/05/2021	%
Production vendues de services	10 655	21	10 676	12 838	-16,83 %
TOTAL	10 655	21	10 676	12 838	-16,83 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 493 154	82 044	4 411 110
Résultat exceptionnel à court terme	1 426 218	377 948	1 048 270
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	5 919 372	459 992	5 459 380

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 DEFENSE CEDEX	SAS	17 928 650	

Ecart de conversion sur créances et dettes

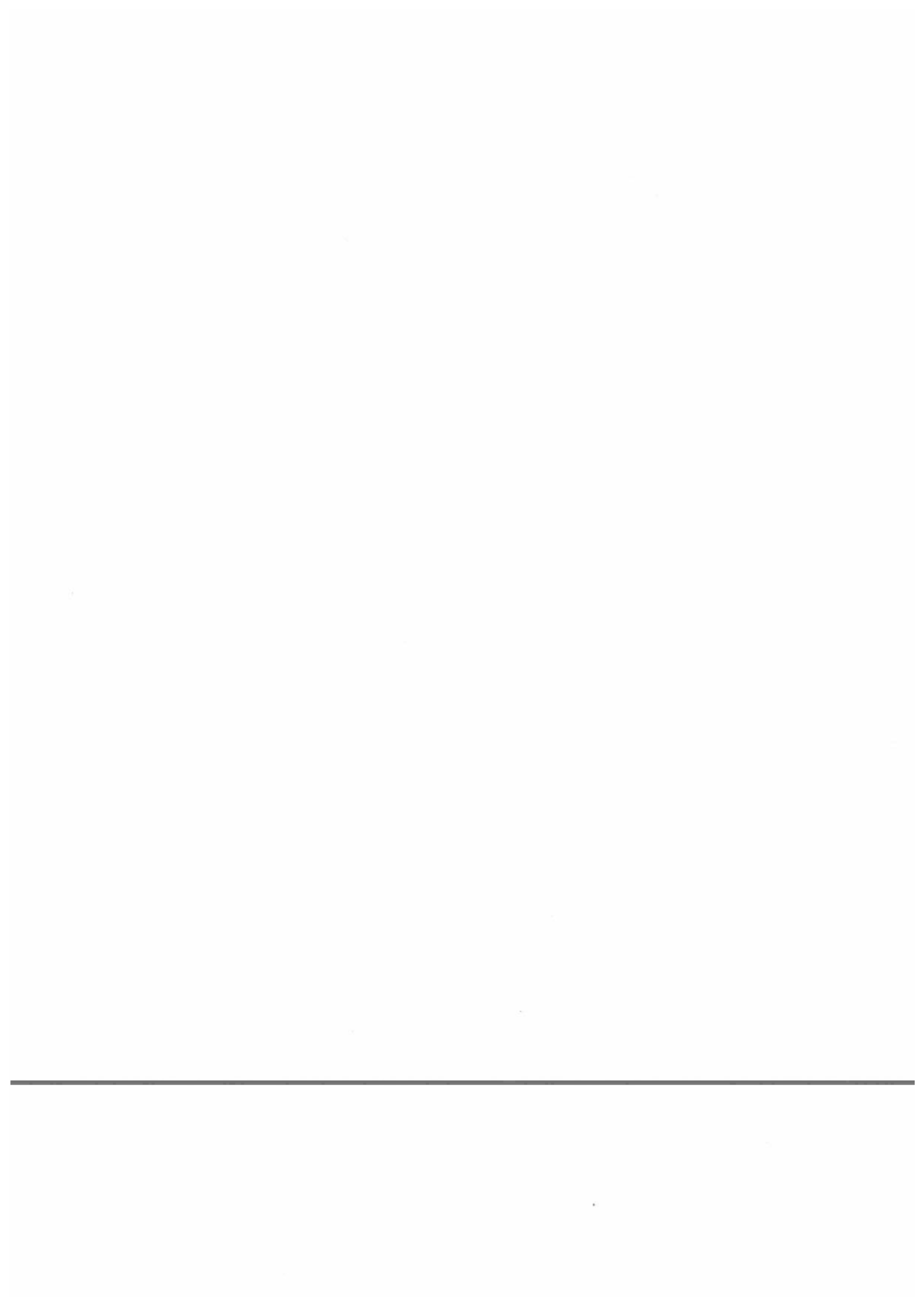
Nature des écarts	Actif	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				392
Dettes sur immobilisations				
TOTAL				392

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				12 694	12 694
Exercice en cours				6 924	6 924
TOTAL				19 618	19 618
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				13 163	13 163
Exercice en cours				6 582	6 582
TOTAL				19 745	19 745
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				6 034	6 034
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL				6 034	6 034
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.				11 817	11 817

Filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CISANE	52 320	100			1 004 505
6 Place de la Pyramide 92908 PARIS LA DE	258 371				147 515
				0,00	
				0,00	
				0,00	
				0,00	
				0,00	
<hr/>					
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
				0,00	
				0,00	
				0,00	
				0,00	
				0,00	
				0,00	
<hr/>					
AUTRES PARTICIPATIONS					
				0,00	
				0,00	
				0,00	
				0,00	
				0,00	
				0,00	



CONSTANTIN ASSOCIES

Société Anonyme à Conseil d'Administration
au capital de 831 300 euros

Siège social : 6 place de la Pyramide - 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

642 010 045 RCS NANTERRE

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 10 NOVEMBRE 2022

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2022

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 5 459 380 euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Philippe AHLSELL DE TOULZA
Commissaire aux Comptes

96 Avenue Raymond Poincaré
CS 31749
75771 PARIS CEDEX 16
tél : 01 43 12 98 60

www.cogep.fr
pahselldetoulza@cogep.fr

CONSTANTIN ASSOCIES

Société anonyme au capital de 831.300 €

Siège social : 6 place de la Pyramide, 92908 Paris La Défense cedex

R.C.S : Nanterre 642 010 045

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/05/2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/05/2022

A l'assemblée générale de la Société anonyme CONSTANTIN ASSOCIES

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 anonyme CONSTANTIN ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 31/05/2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/06/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles 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.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

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 adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Responsabilités 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 Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Fait à Paris, le 25 octobre 2022

**Le Commissaire aux Comptes
COGEP AUDIT**

Philippe AHLSELL de TOULZA
Associé



2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2022	31/05/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	94 976	94 823	153	153
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 004 505	856 790	147 715	1 104 652
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 099 481	951 613	147 867	1 104 805
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	388 857		388 857	324 486
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				9 135
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 606 245	405 097	6 201 148	5 466 258
Autres créances	46 788 136		46 788 136	42 610 501
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	74 323		74 323	74 582
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	66 494		66 494	65 303
ACTIF CIRCULANT	53 924 055	405 097	53 518 958	48 550 266
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				313
TOTAL GENERAL	55 023 536	1 356 710	53 666 826	49 655 384

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Capital social ou individuel (dont versé :	831 300)	831 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport		831 300
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :))	34 463
Réserve légale		34 463
Réserves statutaires ou contractuelles		83 130
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours))	2 091 161
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes))	83 130
Report à nouveau		2 091 161
	26 390 845	26 107 106
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 459 380	283 740
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	CAPITAUX PROPRES	34 890 280
		29 430 900
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
	AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	PROVISIONS	6 600 000
		6 600 313
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs))	81 345
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		515
		1 383
		96 064
		136 902
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
		8 937 307
		11 215 139
		1 711 498
		2 072 415
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
		459 992
		199 169
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
		888 563
	DETTES	12 176 153
		13 624 140
Ecarts de conversion passif		
		393
		31
	TOTAL GENERAL	53 666 826
		49 655 384

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2022	31/05/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 655 446	20 913	10 676 359	12 837 542
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 655 446	20 913	10 676 359	12 837 542
Production stockée			64 370	-559 780
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			773 381	134 984
Autres produits			129	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 514 239	12 412 749
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			7 948 872	9 871 678
Impôts, taxes et versements assimilés			30 589	60 636
Salaires et traitements			1 709 559	1 513 780
Charges sociales			711 510	670 217
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				114 522
Dotations aux provisions				313
Autres charges			167 266	155 004
CHARGES D'EXPLOITATION			10 567 796	12 386 150
RESULTAT D'EXPLOITATION			946 443	26 599
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 100 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			446 180	390 549
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			533	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 546 713	390 549
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2	5 118
Différences négatives de change				10 135
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2	15 253
RESULTAT FINANCIER			3 546 711	375 296
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 493 154	401 895

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113 612	54
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 308 773	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 422 385	54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 229	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	956 937	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	996 166	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 426 218	54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	459 992	118 210
TOTAL DES PRODUITS	17 483 337	12 803 352
TOTAL DES CHARGES	12 023 956	12 519 612
BENEFICE OU PERTE	5 459 380	283 740

FAITS MARQUANTS

Le 1^{er} juin 2021 La société a reçu une distribution de réserves de Constantin Entreprise d'un montant de 3 100 000 euros.

Le 3 juin 2021 la société a cédé ses titres de Constantin Entreprises

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022, dont le total est de 53 666 826 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 5 459 380 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

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.

Groupe Fiscal

La société CONSTANTIN ASSOCIES appartient à compter du 01/06/2020 au groupe d'intégration soumis au régime fiscal des groupes de sociétés prévu à l'article 223 A du code Général des Impôts.

Ce groupe est composé par ailleurs de la société DELOITTE & ASSOCIES, société mère et ses filiales : BEAS, DELOITTE MARQUE & GENDROT, CONSTANTIN ENTREPRISES, CISANE, PIERRE HENRI SCACCHI ET ASSOCIES, OPUS 3.14 AUDIT ET CONSEIL, DELOITTE AUDIT HOLDING, REVI CONSEIL, ECA AUDIT, DB CONSULTANT.

De convention expresse, les parties retiennent le principe de neutralité fiscale en application duquel les filiales constateront dans leurs comptes, dans la mesure du possible, une charge ou produit d'impôt sur les sociétés, de contributions additionnelles, et/ou plus généralement de tous les impôts actuels ou à venir, analogue à celui qu'elles auraient constaté si elles n'avaient pas été intégrées.

Conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI, la société intégrante sera seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés du sur l'ensemble des résultats du groupe formé par elle-même et ses filiales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Le Fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport. La valeur d'inventaire du Fonds de commerce correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise.

Lorsque des événements ou des changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée, ils ne sont pas amortis.

Détail du fonds de commerce :

- a) Clientèle origine : 153 € (clientèle reçue en apports)
- b) Clientèle ex SCP : 94 823 € (clientèle reçue en apports)

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour le groupe. Elle s'apprécie en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour un montant correspondant à la différence entre ces deux valeurs.

Le cas échéant, les créances rattachées font également l'objet d'une dépréciation.

STOCKS ET EN COURS

La méthode de valorisation retenue pour les en-cours de production est la méthode à l'achèvement.

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.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation selon la méthode prospective et tiennent compte des paramètres suivants :

- Age de départ de la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation retenu : 2,50%
- Taux de charges sociales patronales : 49%

Convention collective : Experts comptables et commissaires aux comptes et bureaux d'études techniques.

L'évaluation actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève à 118 727 €.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

La rémunération attribuée à la Direction n'est pas fournie en raison des dispositions réglementaires concernant la non divulgation des salaires individualisés.

INFORMATIONS DIVERSES

L'effectif moyen de la société sur l'exercice clos le 31/05/2022 s'est élevé à 14 personnes.

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 10 000€.

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 976		
Terrains			
Dont composants			
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			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 961 442		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 961 442	
TOTAL GENERAL		2 056 418	

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			94 976	
Terrains				
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				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		956 937	1 004 505	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		956 937	1 004 505	
TOTAL GENERAL		956 937	1 099 481	

2055 - Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	94 823			94 823
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 823			94 823

Terrains
 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

TOTAL GENERAL	94 823	94 823
---------------	--------	--------

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

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

2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	6 600 000			6 600 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	313		313	
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
	6 600 313		313	6 600 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	856 790			856 790
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 178 166		773 069	405 097
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
	2 034 956		773 069	1 261 887
TOTAL GENERAL				
	8 635 269		773 382	7 861 887
Dotations et reprises d'exploitation			773 382	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	485 736	485 736	
Autres créances clients	6 120 509	6 120 509	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 920	2 920	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	704	704	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 967 207	1 967 207	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	44 809 403	44 809 403	
Débiteurs divers	7 902	7 902	
Charges constatées d'avance	66 494	66 494	
TOTAL GENERAL	53 460 875	53 460 875	

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	81 345	81 345		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 383	1 383		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 937 307	8 937 307		
Personnel et comptes rattachés	414 778	414 778		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	246 235	246 235		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 029 682	1 029 682		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	20 802	20 802		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	459 992	459 992		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	888 563	888 563		
TOTAL GENERAL	12 080 088	12 080 088		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 383
 Emprunts remboursés en cours d'exercice
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
418200	Fact A Etablir Clients-Icos	971 146	1 062 822	-91 676
409800	Avoirs Fourn A Recev		5 394	-5 394
468700	Produits A Recevoir	683		683
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		971 829	1 068 216	-96 388
TOTAL GÉNÉRAL		971 829	1 068 216	-96 388

Compte	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
168860	Int.Courus S/Partic.	2		2
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	12 455	108 273	-95 818
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	8 873 312	10 825 861	-1 952 549
428201	Provision Cp 1	103 980	115 060	-11 081
428206	CongÚ PayÚs PERCOG	5 082	3 895	1 187
428600	Personnel Autres Charges	50 574	590	49 984
428601	Provision 13Eme Mois	8 799	38 582	-29 784
428603	Provision P.Objectif	220 238	279 043	-58 804
428606	Provision ATT En Cours	25 052	24 241	811
428607	Provision ATT Reliquat		4 710	-4 710
438600	Org.Soc. Charges A Payer	4 959		4 959
438602	Organic		8 432	-8 432
438603	Formation Professionnel.	182	-6 060	6 242
438620	Prov Ch.Soc.Cp 4	53 175	56 073	-2 898
438621	Prov.Ch.Soc.13e Mois	4 473	19 049	-14 576
438626	Prov Ch.Soc.P.Obj.	113 522	138 828	-25 306
438627	Prov Charges ATT Reliquat		2 233	-2 233
438631	Provision Ch. ATT En Cours	12 856	11 736	1 120
448601	Taxe Profess.A Verser	8 880	8 002	878
448602	CET - CFE Ó payer	335		335
448605	Taxe Tvts A Verser	429	869	-439
TOTAL CHARGES A PAYER		9 498 305	11 639 418	-2 141 113
TOTAL GÉNÉRAL		9 498 305	11 639 418	-2 141 113

Compte	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486020	Chrg D'Av. Cotis.Profess	66 494	65 303	1 191
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		66 494	65 303	1 191
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		66 494	65 303	1 191
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits Const. D'Avance-Cabs	-888 563		-888 563
TOTAL		-888 563		-888 563
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-888 563		-888 563

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	29 430 900	
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	29 430 900	
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		5 459 380
	SOLDE	5 459 380
Situation à la clôture de l'exercice	Solde	
Capitaux propres avant répartition	34 890 280	

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2022	Total 31/05/2021	%
Production vendues de services	10 655	21	10 676	12 838	-16,83 %
TOTAL	10 655	21	10 676	12 838	-16,83 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 493 154	82 044	4 411 110
Résultat exceptionnel à court terme	1 426 218	377 948	1 048 270
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	5 919 372	459 992	5 459 380

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres		14
	TOTAL	14

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 DEFENSE CEDEX	SAS	17 928 650	

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				392
Dettes sur immobilisations				
	TOTAL			392

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				12 694	12 694
Exercice en cours				6 924	6 924
TOTAL				19 618	19 618
VALEUR NETTE				-19 618	-19 618
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				13 163	13 163
Exercice en cours				6 582	6 582
TOTAL				19 745	19 745
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				6 034	6 034
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL				6 034	6 034
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.				11 817	11 817

Filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CISANE	52 320	100	1 004 505		
6 Place de la Pyramide 92908 PARIS LA DE	258 371		147 515		
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<hr/>					
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<hr/>					
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

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	83 130			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				