

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 22902
Numéro SIREN : 449 108 760
Nom ou dénomination : BISIA

Ce dépôt a été enregistré le 10/01/2019 sous le numéro de dépôt 1823



20190018232017

DATE DEPOT : 10/01/2019

N° DE DEPOT : 1823

N° GESTION : 2006B22902

N° SIREN : 449108760

DENOMINATION : BISIA

ADRESSE : 23 rue Balzac 75008 Paris

MILLESIME : 2017

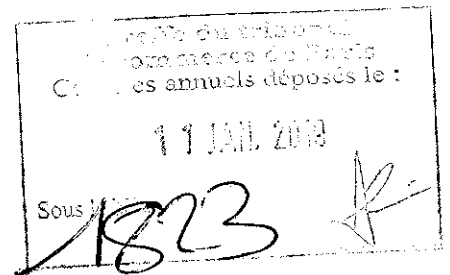
BISIA

Société Par Actions Simplifiée au capital de 298 300.00 Euros

Siège social : 23 rue Balzac

75008 PARIS

RCS PARIS 449 108 760



TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN
DATE DU 29 JUIN 2018

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 215 450.9 €, de la manière suivante :

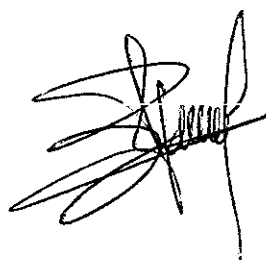
- | | |
|---|--------------|
| - Un résultat de | 215 450.90 € |
| - Une somme de | 10 772.54 € |
| représentant au moins 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale", | |
| - Une somme de | 204 678.36 € |
| affectée, pour solde, au compte "Autres réserves". | |

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

A large, stylized handwritten signature in black ink, located at the bottom right of the page.

<u>Année de paiement</u>	<u>Distribution par part</u>	<u>Distribution globale</u>	<u>Abattement 40 %</u>	<u>Sans abattement</u>
Distribution exceptionnelle AGOE du 19/12/2017	18.55 €	55 334.65 €	Sur la totalité du montant distribué, soit 7.42 € par part	Néant
Distribution exceptionnelle AGOE du 01/12/2016	55.00 €	93 665.00 €	Sur la totalité du montant distribué, soit 22.00 € par part	Néant
Distribution exceptionnelle AGOE du 01/12/2015	41.60 €	70 844.80 €	Sur la totalité du montant distribué, soit 16.64 € par part	Néant



BISIA

Société Par Actions Simplifiée au capital de 298 300.00 Euros

Siège social : 23 rue Balzac

75008 PARIS

RCS PARIS 449 108 760

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN
DATE DU 29 JUIN 2018

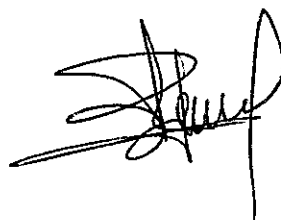
DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 215 450.9 €, de la manière suivante :

- | | |
|---|--------------|
| - Un résultat de | 215 450.90 € |
| - Une somme de | 10 772.54 € |
| représentant au moins 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale", | |
| - Une somme de | 204 678.36 € |
| affectée, pour solde, au compte "Autres réserves". | |

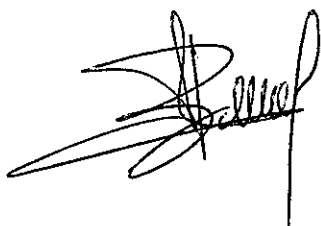
Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :



<u>Année de paiement</u>	<u>Distribution par part</u>	<u>Distribution globale</u>	<u>Abattement 40 %</u>	<u>Sans abattement</u>
Distribution exceptionnelle AGOE du 19/12/2017	18.55 €	55 334.65 €	Sur la totalité du montant distribué, soit 7.42 € par part	Néant
Distribution exceptionnelle AGOE du 01/12/2016	55.00 €	93 665.00 €	Sur la totalité du montant distribué, soit 22.00 € par part	Néant
Distribution exceptionnelle AGOE du 01/12/2015	41.60 €	70 844.80 €	Sur la totalité du montant distribué, soit 16.64 € par part	Néant

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	60 274	46 337	13 937	29 930
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	340 463		340 463	340 216
Créances rattachées aux participations	1 027 517		1 027 517	758 300
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 429 954	46 337	1 383 617	1 128 446
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	72 300		72 300	36 000
Autres créances	20 845		20 845	19 473
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	586 052		586 052	182 093
Charges constatées d'avance (3)	4 027		4 027	751
TOTAL ACTIF CIRCULANT	683 223		683 223	238 317
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 113 178	46 337	2 066 841	1 366 763
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	298 300	170 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	546 294	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	17 030	17 030
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	821 836	889 547
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	215 451	-12 377
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 898 911	1 064 500
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 660	31 436
Emprunts et dettes financières diverses (3)	66 911	63 226
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 340	9 541
Dettes fiscales et sociales	67 511	58 868
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	507	139 191
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	167 930	302 263
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 066 841	1 366 763
(1) Dont à plus d'un an (a)		11 660
(1) Dont à moins d'un an (a)	167 930	290 602
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2017	31/12/2016	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	60 000	65 000	-5 000	-7,69
Chiffre d'affaires net	60 000	65 000	-5 000	-7,69
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	6 462	6 862	-400	-5,82
Autres produits				
Total I	66 462	71 862	-5 400	-7,51
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi	213		213	
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	90 727	13 320	77 408	581,14
Impôts, taxes et versements assimilés	2 575	2 443	132	5,42
Salaires et traitements	41 115	40 979	136	0,33
Charges sociales	12 752	12 641	111	0,88
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	19 673	18 609	1 064	5,72
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation				
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges				
Total II	167 056	87 992	79 064	89,85
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-100 594	-16 131	-84 463	523,61
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)	563 256	418	562 838	NS
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 881	4 669	-1 788	-38,29
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières				
Total V	566 137	5 087	561 050	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	302	1 742	-1 440	-82,65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilié				
Total VI	302	1 742	-1 440	-82,65
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	565 835	3 345	562 490	NS
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	465 240	-12 786	478 027	NS

Compte de résultat (suite)

	31/12/2017	31/12/2016	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 177	426	751	176,12
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges				
Total produits exceptionnels (VII)	1 177	426	751	176,12
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	12 504	17	12 487	NS
Sur opérations en capital	238 463		238 463	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total charges exceptionnelles (VIII)	250 967	17	250 950	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-249 789	409	-250 199	NS
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	633 776	77 375	556 401	719,10
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	418 325	89 752	328 573	366,09
BENEFICE OU PERTE	215 451	-12 377	227 828	NS
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entité : SAS BISIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 2 066 841 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 215 451 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2018 par le(s) dirigeant(s) de l'entreprise .

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 1 602 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une fusion pour absorption de la Société BOSE a été réalisée a cours de l'exercice et approuvée par l'assemblée générale du 18/12/17. Il a été fait apport de la totalité du patrimoine de la Société BOSE , la valeur nette des biens transmis s'élevant à 674.294,39 €.

En rémunération de ces apports effectués à la Société BISIA, le capital social a été augmenté de 128.000€ par la création de 1280 actions de 100 euros chacune pour porter le capital à 298.300€.

La différence entre le montant de l'actif net apporté par la Société BOSE et le montant de l'augmentation de capital constitue une prime de fusion de 546.294,39 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers		1 254		1 254
- Matériel de transport	55 828			55 828
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 192		3 192
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	55 828	4 446		60 274
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 098 516	1 091 886	822 422	1 367 980
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		1 700		1 700
Immobilisations financières	1 098 516	1 093 586	822 422	1 369 680
ACTIF IMMOBILISE	1 154 344	1 098 032	822 422	1 429 954

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL BUILT 27200 VERNON	40 000	326 970	100,00	-108 599
SARL NORMANDIE PARC 75008 PARIS	24 000	-11 454	80,00	-13 854
SCI DE MONTIGNY 27200 VERNON	763	103 324	98,00	103 324
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI RIVES DE SEINE 27200 VERNON	1 000	18 357	50,00	17 809

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	339 963	339 963	1 003 228		85 009
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	500	500	88 320		453
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	25 898	18 609		44 507
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	766	1 064		1 829
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	25 898	19 673		46 337
ACTIF IMMOBILISE	25 898	19 673		46 337

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 126 389 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 027 517		1 027 517
Prêts			
Autres	1 700		1 700
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	72 300	72 300	
Autres	20 845	20 845	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 027	4 027	
Total	1 126 389	97 172	1 029 217
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/créance part	2 881
Clients fact.a établir	300
Divers prods a recevoir	3 793
Total	6 974

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 703	100,00
Titres émis pendant l'exercice	1 280	100,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 983	100,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 167 930 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine		11 660		
- à plus de 1 an à l'origine	11 660		11 660	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 340	21 340		
Dettes fiscales et sociales	38 154	38 154		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	96 775	96 775		
Produits constatés d'avance				
Total	167 930	167 930		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 776			
(**) Dont envers les associés	29 357			

Charges à payer

	Montant
Frais achats f.g.x non parv	13 658
Prov.p/conges payes	1 189
Salaires non echus	12 000
Charges s/sal non echus	6 262
Charges sociales prov cp	309
Divers charges a payer	507
Total	33 925

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées avance	4 027		
Total	4 027		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraire de certification des comptes : 2 750 Euro

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2008, la société SAS BISIA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS BISIA. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



commissaire
aux comptes

Julio Sergio AMARAL

Expert-comptable - Commissaire aux comptes
D.E.A. ès Sciences Economiques



Compagnie des Conseils
et Experts Financiers

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels

de la SAS BISIA

Présenté à l'Assemblée Générale appelée
à statuer sur les comptes de l'exercice clos le
31 DÉCEMBRE 2017

SAS BISIA

SAS au capital de 298.300 €
23 Rue Balzac
75008 PARIS

S.A.S. BISIA
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2017

Aux associés,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société BISIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à la l'associé unique

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

Je n'ai 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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction

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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 :

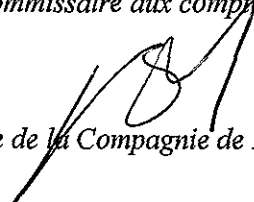
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 13 juin 2018

Julio AMARAL
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie de PARIS



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	60 274	46 337	13 937	29 930
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	340 463		340 463	340 216
Créances rattachées aux participations	1 027 517		1 027 517	758 300
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 429 954	46 337	1 383 617	1 128 446
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	72 300		72 300	36 000
Autres créances	20 845		20 845	19 473
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	586 052		586 052	182 093
Charges constatées d'avance (3)	4 027		4 027	751
TOTAL ACTIF CIRCULANT	683 223		683 223	238 317
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 113 178	46 337	2 066 841	1 366 763

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	298 300	170 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	546 294	
Écart de réévaluation		
Réserve légale	17 030	17 030
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	821 836	889 547
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	215 451	-12 377
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 898 911	1 064 500
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 660	31 436
Emprunts et dettes financières diverses (3)	66 911	63 226
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 340	9 541
Dettes fiscales et sociales	67 511	58 888
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	507	139 191
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	167 930	302 263
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 066 841	1 366 763

(1) Dont à plus d'un an (a) 11 660

(1) Dont à moins d'un an (a) 167 930 290 602

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	31/12/2017	31/12/2016	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	60 000	65 000	-5 000	-7,69
Chiffre d'affaires net	60 000	65 000	-5 000	-7,69
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	6 462	6 862	-400	-5,82
Autres produits				
Total I	66 462	71 862	-6 400	-7,51
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi	213		213	
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	90 727	13 320	77 408	581,14
Impôts, taxes et versements assimilés	2 575	2 443	132	5,42
Salaires et traitements	41 115	40 979	136	0,33
Charges sociales	12 752	12 641	111	0,88
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	19 673	18 609	1 064	5,72
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation				
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges				
Total II	167 056	87 992	79 064	89,86
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-100 594	-16 131	-84 463	523,61
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)	563 256	418	562 838	NS
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres Intérêts et produits assimilés (3)	2 881	4 669	-1 788	-38,29
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr				
Total V	566 137	5 087	561 050	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	302	1 742	-1 440	-82,65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
Total VI	302	1 742	-1 440	-82,66
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	565 835	3 345	562 490	NS
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	465 240	-12 786	478 027	NS

Compte de résultat (suite)

	31/12/2017	31/12/2016	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 177	426	751	176,12
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges				
Total produits exceptionnels (VII)	1 177	426	751	176,12
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	12 504	17	12 487	NS
Sur opérations en capital	238 463		238 463	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total charges exceptionnelles (VIII)	250 967	17	260 950	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-249 789	409	-250 199	NS
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	633 776	77 375	568 401	719,10
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	418 325	89 752	328 573	366,09
BENEFICE OU PERTE	215 451	-12 377	227 828	NS

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entité : SAS BISIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 2 066 841 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 215 451 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2018 par le(s) dirigeant(s) de l'entreprise .

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 1 602 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une fusion pour absorption de la Société BOSE a été réalisée a cours de l'exercice et approuvée par l'assemblée générale du 18/12/17. Il a été fait apport de la totalité du patrimoine de la Société BOSE , la valeur nette des biens transmis s'élevant à 674.294,39 €.

En rémunération de ces apports effectués à la Société BISIA, le capital social a été augmenté de 128.000€ par la création de 1280 actions de 100 euros chacune pour porter le capital à 298.300€.

La différence entre le montant de l'actif net apporté par la Société BOSE et le montant de l'augmentation de capital constitue une prime de fusion de 546.294,39 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers		1 254		1 254
- Matériel de transport	55 828			55 828
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 192		3 192
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	55 828	4 446		60 274
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 098 516	1 095 711	826 247	1 367 980
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		1 700		1 700
Immobilisations financières	1 098 516	1 097 411	826 247	1 369 680
ACTIF IMMOBILISE	1 154 344	1 101 857	826 247	1 429 954

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			8 003	8 003
Apports		4 446	1 089 408	1 093 854
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 446	1 097 411	1 101 857
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			826 247	826 247
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			826 247	826 247

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL BUILT 27200 VERNON	40 000	326 970	100,00	-108 599
SARL NORMANDIE PARC 75008 PARIS	24 000	-11 454	80,00	-13 854
SCI DE MONTIGNY 27200 VERNON	763	103 324	98,00	103 324
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SCI RIVES DE SEINE 27200 VERNON	1 000	18 357	50,00	17 809

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	339 963	339 963	1 003 228		85 009
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	500	500	88 320		453
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	25 898	18 609		44 507
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	766	1 064		1 829
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	25 898	19 673		46 337
ACTIF IMMOBILISE	25 898	19 673		46 337

Notes sur le bilan

Actif circulant

État des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 126 389 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 027 517		1 027 517
Prêts			
Autres	1 700		1 700
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	72 300	72 300	
Autres	20 845	20 845	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 027	4 027	
Total	1 126 389	97 172	1 029 217

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Int.courus s/creance part	2 881
Clients fact.a établir	300
Divers prods a recevoir	3 793
Total	6 974

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 703	100,00
Titres émis pendant l'exercice	1 280	100,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 983	100,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 167 930 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	11 660	11 660		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 340	21 340		
Dettes fiscales et sociales	38 154	38 154		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	96 775	96 775		
Produits constatés d'avance				
Total	167 930	167 930		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 19 776

(**) Dont envers les associés 29 357

Charges à payer

	Montant
Frais achats f.g.x non parv	13 658
Prov.p/conges payes	1 189
Salaires non echus	12 000
Charges s/sal non echus	6 262
Charges sociales prov cp	309
Divers charges a payer	507
Total	33 925

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées avance	4 027		
Total	4 027		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraire de certification des comptes : 2 750 Euro

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.