

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 : 2010 B 06571

Numéro SIREN : 491 252 672

Nom ou dénomination : A.W. CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 05/05/2021 sous le numéro de dépôt 25313

A.W. CONSEIL
SAS au capital de 5 000 euros
21, rue de l'Ancienne Mairie (92100) BOULOGNE BILLANCOURT
491 252 672 R.C.S. Nanterre

COMPTES ANNUELS 2019 - 2020

Période du 1^{er} avril 2019 au 31 mars 2020

Pour copie certifiée conforme
La présidente
Audrey WEIL

Certifié conforme



Aw

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/03/2020			31/03/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	10 319	9 393	926	1 670
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 500		6 500	6 500
	Créances rattachées à des participations	327 298		327 298	74 084
	Autres titres immobilisés	300 000		300 000	300 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		644 117	9 393	634 724	382 255
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	192 192		192 192	167 286
	Autres créances	2 628		2 628	14 270
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	45 924		45 924	44 325
	DISPONIBILITES	1 480 519		1 480 519	1 566 159
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 721 263		1 721 263	1 792 039
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 365 379	9 393	2 355 986	2 174 294

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2020

31/03/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	5 000	5 000
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 007 600	1 953 727
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	178 141	153 873
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 191 241	2 113 100
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	99	100
	Emprunts et dettes financières divers	86 803	21 749
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 155	6 580
	Dettes fiscales et sociales	71 688	31 814
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		951
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	164 745	61 194
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 355 986	2 174 294
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	178 140,88	153 872,59
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	164 745	61 194
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	99	100

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2020

31/03/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	160 160		160 160	139 405
	Montant net du chiffre d'affaires	160 160		160 160	139 405
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	1
	Total des produits d'exploitation (1)			160 161	139 406
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			11 991	15 699
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 461	1 464
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			744	523
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	
	Total des charges d'exploitation (2)			14 197	17 687
RESULTAT D'EXPLOITATION				145 964	121 720

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2020

31/03/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		145 964	121 720
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	60 000	60 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 588	6 287
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		69 588	66 287
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	251	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		251	
RESULTAT FINANCIER		69 337	66 287
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		215 301	188 006
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 050	150
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 050	150
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 639	3 150
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 639	3 150
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 411	(3 000)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		40 571	31 134
TOTAL DES PRODUITS		234 799	205 843
TOTAL DES CHARGES		56 658	51 971
RESULTAT DE L'EXERCICE		178 141	153 873

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/03/2020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 355 986** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **234 799** euros et un total **charges** de **56 658** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **178 141** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2019** et finit le **31/03/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	3 222					3 222
	Matériel de bureau, mobilier	7 097					7 097
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 319					10 319
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	80 584		253 213			333 798
	Autres titres immobilisés	300 000					300 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	380 584		253 213			633 798
TOTAL		390 903		253 213			644 117

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	3 222			3 222
Matériel de bureau, mobilier	5 427	744		6 171
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 649	744		9 393
TOTAL	8 649	744		9 393

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/03/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/03/2020	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations	327 298		327 298
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	192 192	192 192	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 628	2 628	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	522 117	194 820	327 298
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/03/2020

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/03/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	99	99		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 155	6 155		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	9 435	9 435		
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 032	32 032		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 221	30 221		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	86 803	86 803		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	164 745	164 745		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	86 803			

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Total des Charges à payer		6 726
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	99	99
Emprunts et dettes financières divers <i>Int CC - AUDREY WEIL</i>	251	251
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS, FACT NON PARVENUES</i>	6 155	6 155
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER</i>	221	221

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	50,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100,00	50,0000	5 000,00

--

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		160 160
Production vendue Services <i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<i>160 160</i>	160 160
Chiffre d'affaires par marché géographique		160 160
Chiffre d'affaires FRANCE <i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<i>160 160</i>	160 160

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

QUALI BEAUTE
67, avenue André Morizet 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
SIREN: 807655469

2 421 875

60,00

336 891

2. Participations (10 à 50 %)

SCI A&S
21, rue de l'Ancienne Mairie 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
SIREN : 830666947

(59 269)

50,00

(17 259)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS ORDINAIRES
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 DECEMBRE 2020**

**Affectation du résultat de l'exercice
clos le 31 mars 2020**

**Décision proposée par la présidente et adoptée par
l'associée unique**

Troisième décision – Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2020, soit un bénéfice de 178 141 € en totalité au poste "Autres réserves", dont le solde est ainsi porté de 2 007 600 € à 2 185 741 €.

L'associée unique prend acte que compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à un montant de 2 191 241 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- exercice clos le 31 mars 2017 : néant
- exercice clos le 31 mars 2018 : 100 000 €, soit 1 000 € par action
- exercice clos le 31 mars 2019 : 100 000 €, soit 1 000 € par action

Pour extrait certifié conforme

La présidente

Audrey WEIL

Certifié conforme



FIDUCIAIRE SAINT-MARTIN

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite auprès de la Compagnie Régionale de Paris

**111, boulevard de Sébastopol
75002 - PARIS**

Téléphone : 01.44.88.28.77

S. A. S. A.W CONSEIL

21, RUE DE L'ANCIENNE MAIRIE
92100 - BOULOGNE BILLANCOURT



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2020

- Rapport sur les comptes annuels
- Rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce.

A.W CONSEIL

Société par Actions Simplifiée au capital de 5.000,00 euros
Siège Social : 21, rue de l'Ancienne Mairie – 92100 Boulogne Billancourt



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2020

A l'Assemblée Générale de la société A.W CONSEIL.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.W CONSEIL, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président, sur la base des éléments disponibles à la date d'établissement des comptes, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- les estimations retenues pour l'appréciation du risque client ;
- les méthodes et estimations retenues pour les immobilisations financières et comptes rattachés.

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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et des les autres documents adressés aux associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement 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 Président.

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.

Paris, le 30 octobre 2020

S.A.R.L. FIDUCIAIRE SAINT-MARTIN

Le Commissaire aux Comptes

Monsieur Eric Korngold



Bilan Actif

		31/03/2020			31/03/2019
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	10 319	9 393	926	1 670
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 500		6 500	6 500
	Créances rattachées à des participations	327 298		327 298	74 084
	Autres titres immobilisés	300 000		300 000	300 000
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	644 117	9 393	634 724	382 255
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	192 192		192 192	167 286
	Autres créances	2 628		2 628	14 270
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	45 924		45 924	44 325
	DISPONIBILITES	1 480 519		1 480 519	1 566 159
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 721 263		1 721 263	1 792 039
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 365 379	9 393	2 355 986	2 174 294

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2020

31/03/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 191 241	2 113 100
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	99	100
	Emprunts et dettes financières divers	86 803	21 749
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 155	6 580
	Dettes fiscales et sociales	71 688	31 814
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		951
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	164 745	61 194
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 355 986	2 174 294
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		178 140,88	153 872,59
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		164 745	61 194
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		99	100



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2020

31/03/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	160 160		160 160	139 405
	Montant net du chiffre d'affaires	160 160		160 160	139 405
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	1
	Total des produits d'exploitation (1)			160 161	139 406
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			11 991	15 699
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 461	1 464
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			744	523
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	
	Total des charges d'exploitation (2)			14 197	17 687
	RESULTAT D'EXPLOITATION			145 964	121 720



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2020

31/03/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		145 964	121 720
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	60 000	60 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 588	6 287
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	69 588	66 287
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	251	
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	251	
RESULTAT FINANCIER		69 337	66 287
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		215 301	188 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 050	150
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 050	150
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 639	3 150
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 639	3 150
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 411	(3 000)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		40 571	31 134
TOTAL DES PRODUITS		234 799	205 843
TOTAL DES CHARGES		56 658	51 971
RESULTAT DE L'EXERCICE		178 141	153 873

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 355 986** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **234 799** euros et un total **charges** de **56 658** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **178 141** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2019** et finit le **31/03/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :



Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros



Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (~~prix~~ d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	3 222					3 222
	Matériel de bureau, mobilier	7 097					7 097
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 319					10 319
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	80 584		253 213			333 798
	Autres titres immobilisés	300 000					300 000
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	380 584		253 213			633 798
TOTAL		390 903		253 213			644 117



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	3 222			3 222
	Matériel de bureau, mobilier	5 427	744		6 171
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 649	744		9 393
TOTAL		8 649	744		9 393



Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/03/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	327 298		327 298
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	192 192	192 192	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	2 628	2 628	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	522 117	194 820	327 298
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/03/2020	1 an au plus	plus de 5 ans
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	99	99	
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	6 155	6 155	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	9 435	9 435	
Taxes sur la valeur ajoutée	32 032	32 032	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	30 221	30 221	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	86 803	86 803	
Autres dettes			
Dette représentative de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES	164 745	164 745	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	86 803		



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Total des Charges à payer		6 726
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	99	99
Emprunts et dettes financières divers <i>Int CC - AUDREY WEIL</i>	251	251
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS, FACT NON PARVENUES</i>	6 155	6 155
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER</i>	221	221



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	100,00	50,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	100,00	50,0000	5 000,00



ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		160 160
Production vendue Services PRESTATIONS DE SERVICES	160 160	160 160
Chiffre d'affaires par marché géographique		160 160
Chiffre d'affaires FRANCE PRESTATIONS DE SERVICES	160 160	160 160



ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

QUALI BEAUTE
67, avenue André Morizet 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
SIREN: 807655469

2 421 875

60,00

336 891



2. Participations (10 à 50 %)

SCI A&S
21, rue de l'Ancienne Mairie 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
SIREN : 830666947

(59 269)

50,00

(17 259)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères