

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 25/01/2021 sous le numéro de dépôt 2264



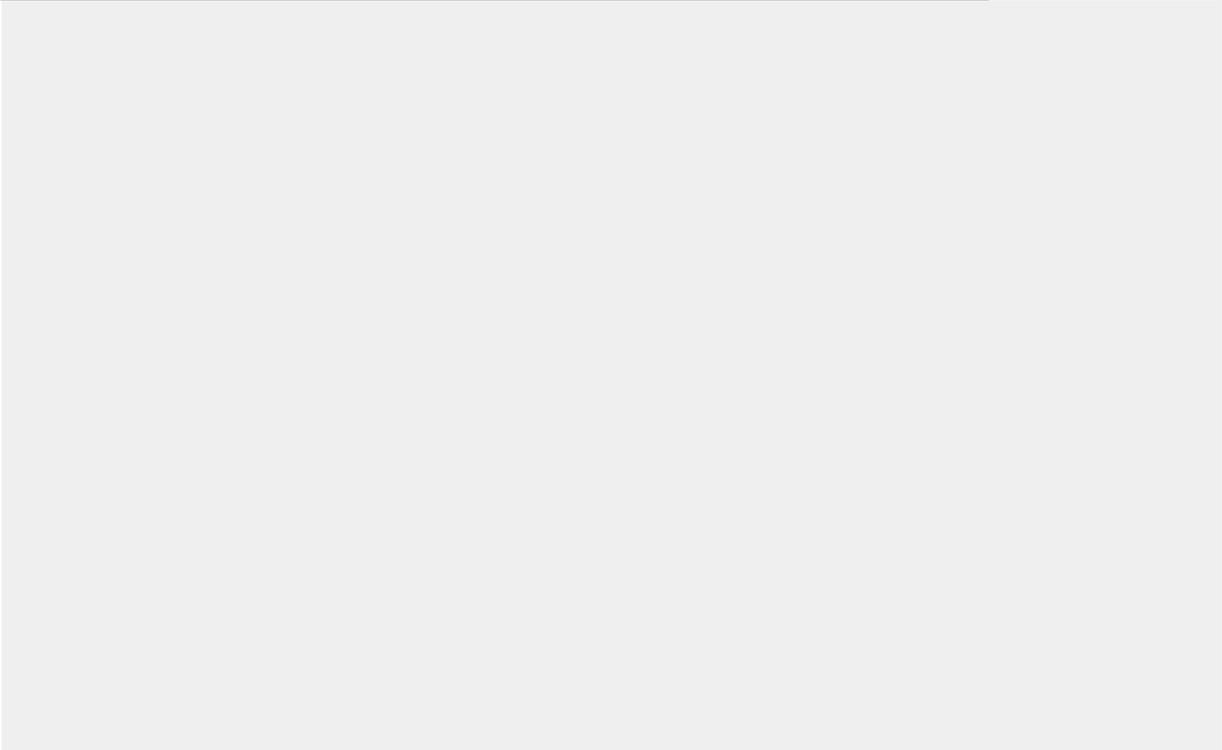
Copie certifiée conforme à l'original

CONSTANTIN ASSOCIES

6 Place de la Pyramide

92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

Comptes au 31/05/2020



- SOMMAIRE -

Faits Marquants

Faits Marquants	2
-----------------	---

Bilan

2050 - Bilan Actif	3
2051 - Bilan Passif	4

Compte de résultat

2052 - Compte de résultat partie 1	5
2053 - Compte de résultat partie 2	6

Règles et Méthodes Comptable

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

Informations sur Bilan et Compte de résultat

2054 - Immobilisations	12
2055 - Amortissements	13
2056 - Provisions et dépréciations	14
2057 - Créances et dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18

Engagements financiers et autres informations

Composition du capital social	19
Variation des capitaux propres	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	22
Effectif moyen	23
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	24
Situation fiscale différée et latente	25
Ecart de conversion sur créances et dettes	26
Engagements de crédit-bail	27
Filiales et participations	28

FAITS MARQUANTS

Depuis le 01/06/2019, la société Constantin Associés est sortie du groupe d'intégration fiscale de DELOITTE SAS.

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2020	31/05/2019
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	1 961 442	856 790	1 104 652	1 104 652
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 056 418	951 613	1 104 805	1 104 805
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	884 267		884 267	1 419 429
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 828		7 828	22 399
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 076 289	1 198 573	5 877 716	7 901 265
Autres créances	44 736 183		44 736 183	37 395 060
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	89 554		89 554	8 704 926
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	85 727		85 727	89 957
ACTIF CIRCULANT	52 879 848	1 198 573	51 681 275	55 533 036
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	55		55	503
TOTAL GENERAL	54 936 321	2 150 186	52 786 135	56 638 344

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
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	25 069 343	23 789 027
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 037 762	1 280 316
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	29 147 160	28 109 398
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 600 055	6 600 503
Provisions pour charges		
PROVISIONS	6 600 055	6 600 503
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 566 222
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	120 568	99 179
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 023 837	15 118 756
Dettes fiscales et sociales	2 554 540	2 424 448
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 339 974	719 837
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	17 038 920	21 928 443
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	52 786 135	56 638 344

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2020	31/05/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 997 606	203 343	13 200 949	16 395 415
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 997 606	203 343	13 200 949	16 395 415
Production stockée			-535 163	515 177
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			411 335	723 657
Autres produits			86	75
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 077 207	17 634 323
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			9 674 104	12 581 131
Impôts, taxes et versements assimilés			84 293	125 066
Salaires et traitements			1 496 254	1 825 173
Charges sociales			681 313	836 083
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			62 828	97 329
Dotations aux provisions			55	503
Autres charges			65 568	631 747
CHARGES D'EXPLOITATION			12 064 416	16 097 032
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 012 791	1 537 291
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			434 074	379 285
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			8 842	8 585
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			442 917	387 871
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				25
Différences négatives de change			44	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			44	25
RESULTAT FINANCIER			442 873	387 845
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 455 664	1 925 136

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 293	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 293	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 682	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 682	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 610	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	438 512	644 820
TOTAL DES PRODUITS	13 556 417	18 022 194
TOTAL DES CHARGES	12 518 654	16 741 878
BENEFICE OU PERTE	1 037 762	1 280 316

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2020, dont le total est de 52 786 135 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 1 037 762 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

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.

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 évènements 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 CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les méthodes suivantes :

- Mobilier de bureau et informatique : Linéaire sur 3 ans

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

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 : 1.05%
- 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 126 261€.

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 31/05/2020 s'est élevé à 15 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	101 531		
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		2 062 973	

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains		6 555	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			1 961 442	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
			1 961 442	
TOTAL GENERAL		6 555	2 056 418	

2055 - Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 378		6 555	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	101 378		6 555	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 ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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	503	55	503	55
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	6 600 503	55	503	6 600 055
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	1 546 576	62 828	410 832	1 198 573
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 403 366	62 828	410 832	2 055 363
TOTAL GENERAL	9 003 870	62 883	411 335	8 655 418
Dotations et reprises d'exploitation		62 883	411 335	
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	1 112 242	1 112 242	
Autres créances clients	5 964 047	5 964 047	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 150	4 150	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	8 760	8 760	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques	12 000	12 000	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 780 872	2 780 872	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	41 827 574	41 827 574	
Débiteurs divers	102 827	102 827	
Charges constatées d'avance	85 727	85 727	
TOTAL GENERAL	51 898 199	51 898 199	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 023 837	12 023 837		
Personnel et comptes rattachés	454 491	454 491		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	313 937	313 937		
Etat : impôt sur les bénéfiques	450 512	450 512		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 301 354	1 301 354		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	34 247	34 247		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 044 785	2 044 785		
Autres dettes	295 189	295 189		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	16 918 352	16 918 352		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418200	Fact A Etablr Clients-Icos	1 063 540	2 854 827	-1 791 287
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 063 540	2 854 827	-1 791 287
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 063 540	2 854 827	-1 791 287

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	12 070	95 652	-83 582
408110	Accruals - Cabs		729 037	-729 037
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	11 586 069	13 889 532	-2 303 463
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		11 598 139	14 714 221	-3 116 082
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428201	Provision Cp 1	141 692	170 786	-29 094
428206	CongU PayUs PERCOG	3 535	2 060	1 475
428600	Personnel Autres Charges	-2 562		-2 562
428601	Provision 13Eme Mois	38 413	46 844	-8 431
428603	Provision P.Objectif	249 755	303 472	-53 717
428606	Provision ATT En Cours	20 914	31 474	-10 560
428607	Provision ATT Reliquat	1 573	5 800	-4 226
438601	Particip. Effort Constr.	7 735	12 714	-4 980
438602	Organic	8 303	11 734	-3 431
438603	Formation Professionnel.	-8 677	7 639	-16 316
438604	Versement Taxe Apprentis	3 166		3 166
438605	Versement Taxe ADSPL	186	235	-50
438620	Prov Ch.Soc.Cp 4	70 265	85 041	-14 777
438621	Prov.Ch.Soc.13e Mois	19 036	23 291	-4 255
438626	Prov Ch.Soc.P.Obj.	123 320	150 764	-27 444
438627	Prov Charges ATT Reliquat	748	2 805	-2 057
438631	Provision Ch. ATT En Cours	10 234	15 545	-5 311
448601	Taxe Profess.A Verser	19 388	-17 868	37 256
448605	Taxe Tvts A Verser	869	1 116	-247
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		707 892	853 451	-145 559
TOTAL CHARGES A PAYER		12 306 031	15 567 672	-3 261 642

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486020	Chrg D'Av. Cotis.Profess	85 727	89 957	-4 230
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		85 727	89 957	-4 230
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		85 727	89 957	-4 230

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		28 109 398
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		28 109 398
Variations en cours d'exercice		En plus
	En moins	
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		1 037 762
	SOLDE	1 037 762
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		29 147 160

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2020	Total 31/05/2019	%
Production vendues de services	12 998	203	13 201	16 395	-19,48 %
TOTAL	12 998	203	13 201	16 395	-19,48 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 455 663	432 122	1 023 541
Résultat exceptionnel à court terme	20 610	6 389	14 221
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 476 273	438 511	1 037 762

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	15	
TOTAL	15	

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	23 428 650	

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	8 303
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-8 303
IMPOT DU SUR : Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

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	55		55	
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	55		55	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				88 517	88 517
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				21 559	21 559
Exercice en cours				16 549	16 549
TOTAL				38 109	38 109
VALEUR NETTE				50 409	50 409
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				18 666	18 666
Exercice en cours				17 050	17 050
TOTAL				35 716	35 716
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				17 052	17 052
A plus d'un an et moins de 5 ans				25 703	25 703
A plus de cinq ans					
TOTAL				42 755	42 755
VALEUR RESIDUELLE				8 852	8 852
Montant pris en charge ds exerc.				17 050	17 050

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CONSTANTIN ENTREPRISES 6 place de la pyramide 92908 PARIS LA DEI	500 000 6 505 000	100	956 937 956 937		2 864 414 308 720
CISANE 6 place de la pyramide 92908 PARIS LA DEI	52 320 253 469	100	1 004 505 147 715		33 367 11 929
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

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 5 NOVEMBRE 2020

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2020

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 1 037 762 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 31/05/2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/05/2020

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 31/05/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 30 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date 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 01/06/2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de présentation » de l'annexe des comptes annuels concernant la comptabilisation des opérations de centralisation de trésorerie.

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 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 la loi.

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

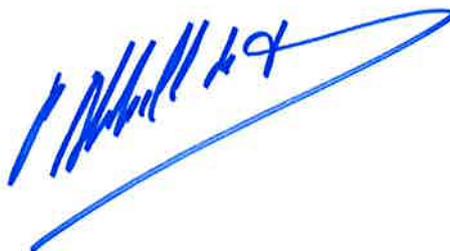
En outre :

- 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 20 octobre 2020

**Le Commissaire aux Comptes
COGEP AUDIT**

**Philippe AHLSELL de TOULZA
Associé**



2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2020	31/05/2019
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	1 961 442	856 790	1 104 652	1 104 652
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 056 418	951 613	1 104 805	1 104 805
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	884 267		884 267	1 419 429
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 828		7 828	22 399
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 076 289	1 198 573	5 877 716	7 901 265
Autres créances	44 736 183		44 736 183	37 395 060
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	89 554		89 554	8 704 926
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	85 727		85 727	89 957
ACTIF CIRCULANT	52 879 848	1 198 573	51 681 275	55 533 036
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	55		55	503
TOTAL GENERAL	54 936 321	2 150 186	52 786 135	56 638 344

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
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	25 069 343	23 789 027
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 037 762	1 280 316
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	29 147 160	28 109 398
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 600 055	6 600 503
Provisions pour charges		
PROVISIONS	6 600 055	6 600 503
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 566 222
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	120 568	99 179
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 023 837	15 118 756
Dettes fiscales et sociales	2 554 540	2 424 448
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 339 974	719 837
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	17 038 920	21 928 443
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	52 786 135	56 638 344

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2020	31/05/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 997 606	203 343	13 200 949	16 395 415
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 997 606	203 343	13 200 949	16 395 415
Production stockée			-535 163	515 177
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			411 335	723 657
Autres produits			86	75
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 077 207	17 634 323
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			9 674 104	12 581 131
Impôts, taxes et versements assimilés			84 293	125 066
Salaires et traitements			1 496 254	1 825 173
Charges sociales			681 313	836 083
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			62 828	97 329
Dotations aux provisions			55	503
Autres charges			65 568	631 747
CHARGES D'EXPLOITATION			12 064 416	16 097 032
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 012 791	1 537 291
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			434 074	379 285
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			8 842	8 585
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			442 917	387 871
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				25
Différences négatives de change			44	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			44	25
RESULTAT FINANCIER			442 873	387 845
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 455 664	1 925 136

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 293	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 293	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 682	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 682	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 610	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	438 512	644 820
TOTAL DES PRODUITS	13 556 417	18 022 194
TOTAL DES CHARGES	12 518 654	16 741 878
BENEFICE OU PERTE	1 037 762	1 280 316

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2020, dont le total est de 52 786 135 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 1 037 762 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

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.

FAITS MARQUANTS

Depuis le 01/06/2019, la société Constantin Associés est sortie du groupe d'intégration fiscale de DELOITTE SAS.

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 CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les méthodes suivantes :

- Mobilier de bureau et informatique : Linéaire sur 3 ans

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

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 : 1.05%
- 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 126 261€.

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.

CHANGEMENT DE PRESENTATION

Au 31/05/2020, dans le cadre de la convention de trésorerie conclue entre la Société Constantin Associés et Deloitte SAS, les comptes bancaires liés aux opérations de centralisation automatique de trésorerie (comptes de fonctionnement et reflet) ont été compensés au bilan. La position de trésorerie de la société est désormais reflétée par le compte courant vis-à-vis de Deloitte SAS.

INFORMATIONS DIVERSES

L'effectif moyen de la société sur l'exercice clos le 31/05/2020 s'est élevé à 15 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	101 531		
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		2 062 973	

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		6 555	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			1 961 442	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 961 442	
TOTAL GENERAL			2 056 418	6 555

2055 - Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 378		6 555	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	101 378		6 555	94 823
----------------------	---------	--	-------	--------

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Différentiel de durée et autres	Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.		Mode dégressif	Amort.fisc. exception.		

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
 Construct.
 - sol propre
 - sol autrui
 - installations
 Install. Tech.
 Install. Gén.
 Mat. Transp.
 Mat bureau
 Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	--------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
 Primes de remboursement des obligations

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	503	55	503	55
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				
	6 600 503	55	503	6 600 055
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	1 546 576	62 828	410 832	1 198 573
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
	2 403 366	62 828	410 832	2 055 363
TOTAL GENERAL				
	9 003 870	62 883	411 335	8 655 418
Dotations et reprises d'exploitation		62 883	411 335	
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	1 112 242	1 112 242	
Autres créances clients	5 964 047	5 964 047	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 150	4 150	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	8 760	8 760	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	12 000	12 000	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 780 872	2 780 872	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	41 827 574	41 827 574	
Débiteurs divers	102 827	102 827	
Charges constatées d'avance	85 727	85 727	
TOTAL GENERAL	51 898 199	51 898 199	

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 023 837	12 023 837		
Personnel et comptes rattachés	454 491	454 491		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	313 937	313 937		
Etat : impôt sur les bénéfices	450 512	450 512		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 301 354	1 301 354		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	34 247	34 247		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 044 785	2 044 785		
Autres dettes	295 189	295 189		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	16 918 352	16 918 352		

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

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418200	Fact A Etablir Clients-icos	1 063 540	2 854 827	-1 791 287
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 063 540	2 854 827	-1 791 287
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 063 540	2 854 827	-1 791 287

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	12 070	95 652	-83 582
408110	Accruals - Cabs		729 037	-729 037
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	11 586 089	13 889 532	-2 303 463
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		11 598 139	14 714 221	-3 116 082
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428201	Provision Cp 1	141 692	170 786	-29 094
428206	CongÚ PayÚs PERCOG	3 535	2 060	1 475
428600	Personnel Autres Charges	-2 562		-2 562
428601	Provision 13Ème Mois	38 413	46 844	-8 431
428603	Provision P.Objectif	249 755	303 472	-53 717
428606	Provision ATT En Cours	20 914	31 474	-10 560
428607	Provision ATT Relquat	1 573	5 800	-4 226
438601	Particip, Effort Constr.	7 735	12 714	-4 980
438602	Organic	8 303	11 734	-3 431
438603	Formation Professionnel.	-8 677	7 639	-16 316
438604	Versement Taxe Apprentis	3 166		3 166
438605	Versement Taxe ADSPL	186	235	-50
438620	Prov Ch.Soc.Cp 4	70 265	85 041	-14 777
438621	Prov.Ch.Soc.13È Mois	19 036	23 291	-4 255
438626	Prov Ch.Soc.P.Obj.	123 320	150 764	-27 444
438627	Prov Charges ATT Relquat	748	2 805	-2 057
438631	Provision Ch. ATT En Cours	10 234	15 545	-5 311
448601	Taxe Profess.A Verser	19 388	-17 868	37 256
448605	Taxe Tvts A Verser	869	1 116	-247
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		707 892	853 451	-145 559
TOTAL CHARGES A PAYER		12 306 031	15 567 672	-3 261 642

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486020	Chrg D'Av. Colls.Profess	85 727	89 957	-4 230
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		85 727	89 957	-4 230
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		85 727	89 957	-4 230

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		28 109 398	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		28 109 398	
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			1 037 762
		SOLDE	1 037 762
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			29 147 160

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires	Chiffre d'affaires	Total	Total	%
	France	Export	31/05/2020	31/05/2019	
Production vendues de services	12 998	203	13 201	16 395	-19,48 %
TOTAL	12 998	203	13 201	16 395	-19,48 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 455 663	432 122	1 023 541
Résultat exceptionnel à court terme	20 610	6 389	14 221
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 476 273	438 511	1 037 762

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
-----------	-------------------	---

Cadres	15	
--------	----	--

TOTAL	15	
--------------	-----------	--

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	23 428 650	

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	8 303
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-8 303	

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

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	55		55	
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	55		55	

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				88 517	88 517
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				21 559	21 559
Exercice en cours				16 549	16 549
TOTAL				38 109	38 109
VALEUR NETTE				50 409	50 409
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				18 666	18 666
Exercice en cours				17 050	17 050
TOTAL				35 716	35 716
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				17 052	17 052
A plus d'un an et moins de 5 ans				25 703	25 703
A plus de cinq ans					
TOTAL				42 755	42 755
VALEUR RESIDUELLE				8 852	8 852
Montant pris en charge ds exerc.				17 050	17 050

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
CONSTANTIN ENTREPRISES 6 place de la pyramide 92908 PARIS LA DEI	500 000 6 505 000	100		956 937 956 937		2 864 414 308 720
CISANE 6 place de la pyramide 92908 PARIS LA DEI	52 320 253 469	100		1 004 505 147 715		33 367 11 929
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
AUTRES PARTICIPATIONS						