

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 11814
Numéro SIREN : 602 006 116
Nom ou dénomination : COMPAGNIE FRANCAISE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE en abrégé C.F.C.E

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2019 sous le numéro de dépôt 22288



20190222882017

DATE DEPOT : 05/04/2019

N° DE DEPOT : 22288

N° GESTION : 2013B11814

N° SIREN : 602006116

DENOMINATION : COMPAGNIE FRANCAISE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE en abrégé C.F.C.E

ADRESSE : 112 bis rue Cardinet 75017 Paris

MILLESIME : 2017

COMPAGNIE FRANCAISE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE

« C.F.C.E »

Société Anonyme

au capital de 37 000 euros

Siège social : 112 bis, rue Cardinet

75017 PARIS

RCS B 602 006 116

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 28 FEVRIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 162 688 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

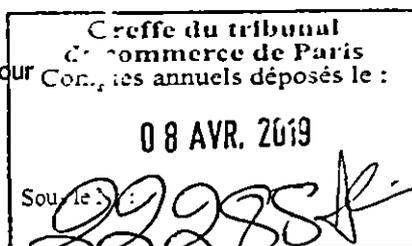
auquel s'ajoute le poste « autres réserves » pour

pour former un montant distribuable de

A titre de dividendes aux associés

Soit 86.48 € par action.

Le solde, au poste « autres réserves » qui deviendra égal à



162 688 euros

232 729 euros

395 417 euros

160 000 euros

235 417 euros

Il est précisé que :

- ~ le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 518.88 euros,
- ~ le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 159 481.12 euros.

Ce dividende est éligible, sur option, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement proportionnel prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts.

Par ailleurs, il est précisé que le prélèvement à la source non libératoire prévu par l'article 117 quater du Code Général des Impôts et désormais de 12,8% pour les revenus distribués à compter du 1^{er} janvier 2018, contre 21% auparavant. Il est également précisé qu'au titre de l'imposition des dividendes perçus en 2018, les contribuables personnes physiques ont la possibilité de bénéficier de PFU, c'est-à-dire du Prélèvement Forfaitaire Unique, qui consiste en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2% ce qui se traduit par une taxation globale à 30%. Les contribuables peuvent toutefois renoncer à cette modalité de taxation et opter pour le barème progressif avec l'abattement proportionnel de 40% prévu par l'article 158,3-2° du Code Général des Impôts.

Le paiement des dividendes sera effectué au plus tard le 31.08.2018.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons le montant des distributions de dividende effectuées au titre des trois derniers exercices.

Exercice	Montant en Euros
2014/2015	160 000
2015/2016	160 000
2016/2017	160 000

**Certifié Conforme
à l'original**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 février 2018

Certifié conforme
Le Président du Conseil d'Administration

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	35 909	35 909				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	80 695	47 299	33 395	3,41	36 719	3,62
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	27 834		27 834	2,84	27 705	2,73
TOTAL (I)	144 438	83 208	61 230	0,25	64 424	0,34
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	216		216	0,02		
Clients et comptes rattachés	580 937	10 150	570 787	58,23	772 702	76,08
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	9 006		9 006	0,02	18 921	1,88
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 323		1 323	0,14	1 392	0,14
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	24 849		24 849	2,54	35 532	3,50
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 841		14 841	1,51	8 707	0,85
. Autres	22 514		22 514	2,30	21 668	2,13
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	2 500		2 500	0,26		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	198 803		198 803	20,29	18 011	1,77
Charges constatées d'avance	73 810		73 810	7,53	74 286	7,31
TOTAL (II)	928 799	10 150	918 650	93,75	951 219	93,68
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 073 237	93 357	979 879	100,00	1 015 643	100,00

Certifié Conforme
à l'original

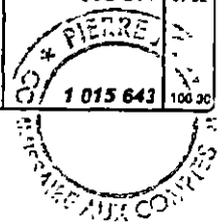
CFCE



PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	30/09/2017		30/09/2016	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 37 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	37 000	3 78	37 000	3 64
Ecart de réévaluation				
Réservé légale	3 700	0 36	3 700	0 36
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	232 729	23 75	237 285	23 36
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	162 688	16 60	155 444	15 30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	436 117	44 51	433 429	42 68
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	3 381	0 35	23 547	2 32
. Découverts, concours bancaires	431	0 04	387	0 04
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			16 995	1 67
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 023	6 96	47 095	4 64
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	120 280	12,27	116 764	11 30
. Organismes sociaux	167 986	17,14	187 488	18 46
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	150 463	15 36	175 731	17 30
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 828	0 19	3 181	0 31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	20 371	2 38	840	0 08
Instruments de trésorerie			10 186	1 00
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	543 762	55 49	582 214	57 32
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	979 879	100 00	1 015 643	100 00

Certifié Conforme
à l'original

CFCE



COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	2 851 740	5 000	2 856 740	100,00	2 835 477	100,00	20 263	0,71
Chiffres d'Affaires Nets	2 851 740	5 000	2 856 740	100,00	2 835 477	100,00	20 263	0,71

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			12 253	0,43	18 661	0,66	-6 408	-34,33
Autres produits			521	0,02	521	0,02		0,00
Total des produits d'exploitation (I)			2 869 514	100,45	2 855 659	100,66	13 855	0,49
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			520 359	18,22	506 628	17,89	13 731	2,71
Impôts, taxes et versements assimilés			44 157	1,55	45 870	1,62	-1 713	-3,72
Salaires et traitements			1 330 411	46,57	1 320 981	46,57	9 430	0,71
Charges sociales			726 187	25,42	747 498	26,35	-21 311	-2,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 515	0,65	30 961	1,09	-12 446	-40,19
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 021	0,18			5 021	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			8 657	0,31	1	0,00	8 656	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			2 653 507	92,89	2 651 939	93,49	1 568	0,06
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			216 006	7,56	203 720	7,16	12 286	6,03
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			164	0,01	435	0,02	-271	-62,29
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			164	0,01	435	0,02	-271	-62,29
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-164	-0,00	-435	-0,01	271	62,30
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			215 842	7,56	203 284	7,17	12 558	6,16

Certifié Conforme
à l'original

CFCE



COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)							
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	662	0,02			662		N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)	662	0,02			662		N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-662	-0,01			-662		N/S
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	52 492	1,84	47 840	1,69	4 652	9,72	
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 869 514	100,45	2 855 659	100,88	13 855	0,49	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 706 825	94,75	2 700 214	95,20	6 611	0,24	
RÉSULTAT NET	162 688	5,69	155 444	5,48	7 244	4,66	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

 Certifié Conforme
à l'original

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois
L'exercice précédent clos le 30/09/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 979 879,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 162 688,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/12/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Certifié Conforme
à l'original



2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation)

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement pour 50 %
- de formation et de recrutement pour 50%

Certifié Conforme
à l'original



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 144 438

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 909			35 909
Immobilisations corporelles	82 519	15 853	17 678	80 695
Immobilisations financières	27 705	130		27 834
TOTAL	146 133	15 983	17 678	144 438

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 83 208

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 909			35 909
Immobilisations corporelles	45 800	18 515	17 016	47 299
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	81 709	18 515	17 016	83 208

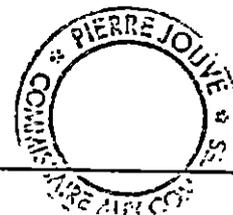
3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels comptabilité	23 334	23 334	0	1 ans
Logiciels secretariat	4 054	4 054	0	1 ans
Logiciels réviseurs	8 520	8 520	0	de 1 à 3 ans
Aut divers	7 363	2 105	5 258	de 4 à 10 ans
Matériel bur & info compta	700	362	338	de 3 à 5 ans
Mat bur & info secretariat	20 387	15 378	5 009	de 3 à 5 ans
Matériel bur & info réviseurs	36 021	18 597	17 423	de 2 à 5 ans
Mobilier	16 224	10 856	5 367	de 3 à 10 ans
TOTAL	116 603	83 208	33 395	

3.2 - Etat des créances = 755 114

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	27 834		27 834
Actif circulant & charges d'avance	727 280	727 280	
TOTAL	755 114	727 280	27 834

Certifié Conforme
à l'original



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 10 150**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	12 150	5 021	7 021		10 150
Comptes financiers					
Total	12 150	5 021	7 021		10 150

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 254 701

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	232 094
Autres créances	22 607
Disponibilités	
TOTAL	254 701

3.5 - Charges constatées d'avance = 73 810

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Certifié Conforme
à l'original



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF.

4.1 - Capital social = 37 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1850	20,00	37 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1850	20,00	37 000

4.2 - Etat des dettes = 543 762

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 811	3 811		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	79 023	79 023		
Dettes fiscales & sociales	440 557	440 557		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 371	20 371		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	543 762	543 762		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 208 722

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	431
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	13 979
Dettes fiscales & sociales	194 312
Autres dettes	
TOTAL	208 722

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Il n'a pas été constitué de provision en matière d'engagement de retraite.

Certifié Conforme
à l'original



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 856 740

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 671 690	93,52 %
Produits des activités annexes	185 050	6,48 %
TOTAL	2 856 740	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 52 492

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	216 006		216 006
Résultat financier	-164		-164
Résultat exceptionnel	-662		-662
Participation des salariés			
TOTAL	215 180	52 492	162 688

Certifié Conforme
à l'original



6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Autres informations complémentaires

Engagement hors bilan :

- L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospective sur la base d'un hypothèse de départ à l'initiative du salarié de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés :

- Age à la clôture,
- Ancienneté,
- Statut,
- Taux de mortalité,

- Données spécifiques à la société :

- Convention collective,
- Hypothèse de progression de la masse salariale,
- Taux de rotation prévisionnel du personnel,
- Taux de charges sociales,

- Taux d'actualisation retenu à 2 5%

Les taux de charges sociales retenus sont :

- Salariés Non Cadre : 51%
- Salariés Cadre : 54%
- Salariés Dirigeant : 58%

Les indemnités de départ à la retraite évaluées au 30 septembre 2017 s'élèvent à 128 153 euros.

Certifié Conforme



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 254 701

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		232 094
	Client fact a établir	232 094
Autres créances :		22 607
	Organismes sociaux prod a rece	1 323
	Produits a recevoir	21 284
	TOTAL	254 701

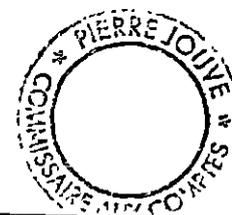
8.2 - Charges constatées d'avance = 73 810

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constatees d'avance	73 810
	TOTAL	73 810

8.3 - Charges à payer = 208 722

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		431
	Interets courus a payer	431
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		13 979
	Fournisseurs fact non parven.;	13 979
Dettes fiscales et sociales :		194 312
	Dettes provi. pour congés a payer	37 321
	Rtt	15 959
	Salaire a payer	57 000
	Organismes a payer	28 147
	Ch sociales sur cp	18 293
	Ch sociale sur rtt	7 823
	Charges sociales sur prime	27 941
	Etat charge a payer	1 828
	TOTAL	208 722

Certifié Conforme
à l'original



COMPAGNIE FRANCAISE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE

« C.F.C.E »

Société Anonyme

au capital de 37 000 euros

Siège social : 112 bis, rue Cardinet

75017 PARIS

PARIS B 602 006 116

**RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 FEVRIER 2018**

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Mixte afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 septembre 2017, de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice et de vous demander de statuer sur la nomination de 2 nouveaux administrateurs.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Durant l'exercice clos le 30 septembre 2017, les évènements marquants ont été les suivants :

Activité et résultats :

- Croissance limitée du chiffre d'affaires par rapport à l'exercice précédent, et augmentation corrélative des charges d'exploitation,
- Résultat d'exploitation et résultat net sont comparables à ceux de l'exercice précédent.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice : Néant.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

**Certifié Conforme
à l'original**



Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1^{er} octobre 2017 sont les suivants :

Les perspectives d'activité nous laissent entrevoir un exercice comparable au précédent dans le domaine du commissariat aux comptes.

Nous poursuivons nos objectifs de développement notamment au travers des missions à caractère exceptionnel.

Pour ce qui concerne nos charges, nous nous attacherons à leur bonne maîtrise, notamment pour ce qui est de la masse salariale et de la maintenance informatique de manière à dégager des résultats en phase avec nos objectifs.

En matière d'investissements, le budget de mise à niveau de l'informatique et de renouvellement du hardware sera en augmentation.

Analyse de l'évolution des affaires

- Légère progression du chiffre d'affaires de 0.71 % soit : 20 K€,
- Les charges d'exploitation demeurent stables par rapport à l'exercice précédent,
- Le résultat d'exploitation ressort positif à 216 K€, contre 204 K€ pour l'exercice précédent,
- Le résultat net est un bénéfice de 162 K€, contre 155 K€ pour l'exercice précédent.

Principaux risques et incertitudes : Non applicable.

Utilisation des instruments financiers : Non applicable.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients :

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des créances et des dettes à l'égard des clients et fournisseurs, se décompose, par date d'échéance, comme suit :

DELAIS DE PAIEMENT FOURNISSEURS

	30 jours	60 jours	+ de 60 jours
Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016	28 990,00	0,00	0,00
Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017	56 038,00	0,00	0,00

DELAIS DE PAIEMENT CLIENTS

	30 jours	60 jours	+ de 60 jours
Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016	548 119,00	0,00	0,00
Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017	330 637,00	0,00	0,00

FILIALES ET PARTICIPATIONS : Néant.

Certifié Conforme
à l'original



RESULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Libellé	30/09/17	30/09/16	Variation	%
Chiffre d'affaires	2 856 740	2 836 477	20 263	0,71
Produits d'exploitations	2 869 514	2 855 659	13 855	0,49
Achats de march (& var stocks)	-	-	-	#DIV/0!
Autres achats et ch.externes	520 359	506 628	13 731	2,71
Impôts et taxes	44 157	45 870	- 1 713	- 3,73
Salaires	1 330 411	1 320 981	9 430	0,71
Charges sociales	726 187	747 498	- 21 311	- 2,85
Dotations aux amort:et prov.	23 536	30 961	- 7 425	- 23,98
Autres charges	8 857	1	8 856	
Charges d'exploitation	2 653 507	2 651 939	1 568	0,06
Résultat d'exploitation	216 007	203 720	12 287	6,03
Résultat financier	- 164	- 435	271	NS
Résultat exceptionnel	- 662	-	- 662	NS
I.S	52 492	47 840	4 652	9,72
Résultat net	162 689	155 445	7 244	4,66
RN/CA	5,69%	5,48%		

L'effectif salarié moyen s'élève à 23 contre 24 pour l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 162 688 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante:

Bénéfice de l'exercice	162 688 euros
auquel s'ajoute le poste « autres réserves » pour	232 729 euros
pour former un montant distribuable de	395 417 euros
A titre de dividendes aux associés	160 000 euros
Soit 86.48 € par action.	
Le solde, au poste « autres réserves » qui deviendra égal à	235 417 euros

Il est précisé que :

- ~ le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 518.88 euros,
- ~ le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 159 481.12 euros.



Ce dividende est éligible, sur option, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement proportionnel prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts.

Par ailleurs, il est précisé que le prélèvement à la source non libératoire prévu par l'article 117 quater du Code Général des Impôts et désormais de 12,8% pour les revenus distribués à compter du 1^{er} janvier 2018, contre 21% auparavant. Il est également précisé qu'au titre de l'imposition des dividendes perçus en 2018, les contribuables personnes physiques ont la possibilité de bénéficier de PFU, c'est-à-dire du Prélèvement Forfaitaire Unique, qui consiste en une imposition à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2% ce qui se traduit par une taxation globale à 30%. Les contribuables peuvent toutefois renoncer à cette modalité de taxation et opter pour le barème progressif avec l'abattement proportionnel de 40% prévu par l'article 158,3-2° du Code Général des Impôts.

Le paiement des dividendes sera effectué au plus tard le 30.06.2018.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons le montant des distributions de dividende effectuées au titre des trois derniers exercices.

Exercice	Montant en Euros
2014/2015	160 000
2015/2016	160 000
2016/2017	160 000

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

Tableau des résultats des cinq derniers exercices

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 225-38 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé et que certaines antérieurement conclues se sont poursuivies.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Après avoir examiné la situation des mandats des administrateurs et des Commissaires aux Comptes, le Conseil constate que les mandats des administrateurs et les mandats des



commissaires aux comptes titulaire et suppléant ont été renouvelés par l'assemblée générale du 20 mars 2015. Lesdits mandats, courent jusqu'à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020.

Liste des mandats et fonctions

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102-1 du Code de commerce, nous vous présentons la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux.

Monsieur Albert ABEHSSERA

- Président, Directeur général et Administrateur de la société C.F.C.E
- Directeur général délégué de la société C.E.C.A

Monsieur Frédéric BERGHE

- Directeur général délégué et Administrateur de la société C.F.C.E
- Président de la société C.E.C.A.

Monsieur Frédéric TETREL

- Administrateur de la société C.F.C.E.

NOMINATION D'UN ADMINISTRATEUR

Monsieur Frédéric TETREL ayant démissionné depuis le 22 janvier 2018, nous soumettons à votre approbation la candidature de :

- Monsieur TANGUY Hervé.
- M. HTANGUY étant associé de la société CECA.

ACTIONNARIAT SALARIE

Nous vous rappelons que :

- l'alinéa 2 de l'article L. 225-129-6 du Code de commerce prévoit la réunion tous les trois ans d'une Assemblée Générale Extraordinaire pour se prononcer sur un projet de résolution tendant à réaliser une augmentation de capital dans les conditions prévues aux articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail si, au vu du rapport présenté à l'Assemblée Générale par le Conseil d'Administration en application de l'article L. 225-102 du Code de commerce, les actions détenues par les salariés de la Société et celles qui lui sont liées représentent moins de 3 % du capital ;
- la Société n'est pas contrôlée au sens de l'article L. 233-16 du présent code par une société qui a mis en place, dans les conditions prévues au deuxième alinéa de l'article L. 3344-1 du Code du travail, un dispositif d'augmentation de capital dont peuvent bénéficier les salariés de la Société et que l'alinéa 2 précité est en conséquence applicable ;
- le rapport de gestion du Conseil d'Administration pour le dernier exercice clos fait ressortir une participation des salariés de 0% au 30 septembre 2017, inférieure au seuil légal.

La dernière AGE ayant statué sur une augmentation de capital réservée aux salariés s'est tenue le 16/03/2016.

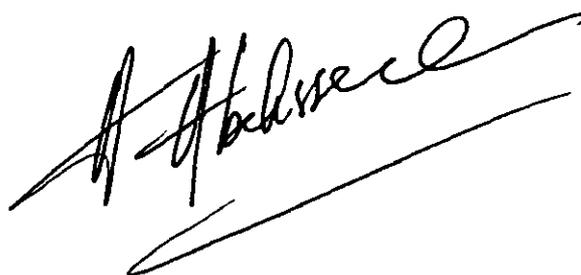
Certifié Conforme
à l'original



En l'absence d'opération d'augmentation de capital, il conviendra de statuer de nouveau sur ce point à l'occasion de l'AG qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 30/09/2018, soit en février ou mars 2019.

Votre Conseil vous invite, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Fait à PARIS
Le 22 janvier 2018
Le Conseil d'Administration

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. Hubscher', is written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.

**Certifié Conforme
à l'original**

PIERRE JOUVE

Expert Comptable diplômé
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

S.A. C.F.C.E
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice Clos le 30 septembre 2017**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Société Anonyme C.F.C.E. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

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

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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la
- capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

PARIS, le 7 février 2018

Pierre JOUVE

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de PARIS

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	35 909	35 909				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	80 695	47 299	33 395	3,41	36 719	1,62
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	27 834		27 834	2,84	27 705	2,73
TOTAL (I)	144 438	83 208	61 230	6,25	84 424	6,34
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	216		216	0,02		
Clients et comptes rattachés	580 937	10 150	570 787	58,25	772 702	76,08
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	9 006		9 006	0,02	18 921	1,85
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 323		1 323	0,14	1 392	0,14
. Etat, impôts sur les bénéfices	24 849		24 849	2,54	35 532	3,50
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 841		14 841	1,51	8 707	0,85
. Autres	22 514		22 514	2,30	21 668	2,13
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	2 500		2 500	0,26		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	198 803		198 803	20,29	18 011	1,77
Charges constatées d'avance	73 810		73 810	7,53	74 286	7,31
TOTAL (II)	928 799	10 150	918 650	93,75	951 219	93,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 073 237	93 357	979 879	100,00	1 015 643	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 37 000)	37 000	3 78	37 000	3 54
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	3 700	0 38	3 700	0 38
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	232 729	21 75	237 285	23 36
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	162 888	18 80	155 444	15 30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	436 117	44 51	433 429	42,88
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	3 381	0 35	23 547	2 32
. Découverts, concours bancaires	431	0 04	387	0 04
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			16 995	1 67
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 023	8 08	47 095	4 64
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	120 280	12 27	116 764	11 50
. Organismes sociaux	167 986	17 14	187 488	18 48
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	150 463	15 36	175 731	17 30
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 828	0 19	3 181	0 31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	20 371	2 08	10 186	1 00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	543 762	55 49	582 214	57 32
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	979 879	100 00	1 015 643	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

Edité le 20/12/2017

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	2 851 740	5 000	2 856 740	100,00	2 836 477	100,00	20 263	0,71	
Chiffres d'Affaires Nets	2 851 740	5 000	2 856 740	100,00	2 836 477	100,00	20 263	0,71	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			12 253	0,43	18 661	0,66	-6 408	-34,33	
Autres produits			521	0,02	521	0,02		0,00	
Total des produits d'exploitation (I)			2 869 514	100,45	2 855 659	100,66	13 855	0,49	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			520 359	18,22	506 628	17,88	13 731	2,71	
Impôts, taxes et versements assimilés			44 157	1,55	45 870	1,62	-1 713	-3,72	
Salaires et traitements			1 330 411	46,57	1 320 981	46,57	9 430	0,71	
Charges sociales			726 187	25,42	747 498	26,35	-21 311	-2,84	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 515	0,65	30 961	1,09	-12 446	-40,19	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 021	0,18			5 021	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			8 657	0,31	1	0,00	8 656	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			2 653 507	92,89	2 851 939	93,49	1 568	0,06	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			216 006	7,58	203 720	7,18	12 286	6,03	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			164	0,01	435	0,02	-271	-62,29	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			164	0,01	435	0,02	-271	-62,29	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-164	-0,00	-435	-0,01	271	62,30	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			215 842	7,56	203 284	7,17	12 558	6,18	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)							
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	662	0,02			662		N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)	662	0,02			662		N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-662	-0,01			-662		N/S
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	52 492	1,84	47 840	1,69	4 652	9,72	
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 869 514	100,45	2 855 639	100,69	13 855	0,48	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 706 825	94,75	2 700 214	95,20	6 611	0,24	
RÉSULTAT NET	162 688	5,69	165 444	5,48	7 244	4,38	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 979 879,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 162 688,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/12/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

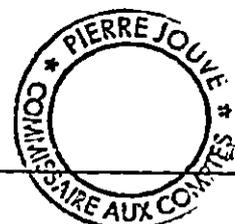
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement pour 50 %
- de formation et de recrutement pour 50%



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 144 438

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 909			35 909
Immobilisations corporelles	82 519	15 853	17 678	80 695
Immobilisations financières	27 705	130		27 834
TOTAL	146 133	15 983	17 678	144 438

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 83 208

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 909			35 909
Immobilisations corporelles	45 800	18 515	17 016	47 299
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	81 709	18 515	17 016	83 208

3.1.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels comptabilité	23 334	23 334	0	1 ans
Logiciels secretariat	4 054	4 054	0	1 ans
Logiciels réviseurs	8 520	8 520	0	de 1 à 3 ans
Aai divers	7 363	2 105	5 258	de 4 à 10 ans
Matériel bur & info compta	700	362	338	de 3 à 5 ans
Mat bur & info secretariat	20 387	15 378	5 009	de 3 à 5 ans
Matériel bur & info réviseurs	36 021	18 597	17 423	de 2 à 5 ans
Mobilier	16 224	10 856	5 367	de 3 à 10 ans
TOTAL	116 603	83 208	33 395	

3.2 - Etat des créances = 755 114

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	27 834		27 834
Actif circulant & charges d'avance	727 280	727 280	
TOTAL	755 114	727 280	27 834



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 10 150**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	12 150	5 021	7 021		10 150
Comptes financiers					
Total	12 150	5 021	7 021		10 150

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 254 701

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	232 094
Autres créances	22 607
Disponibilités	
TOTAL	254 701

3.5 - Charges constatées d'avance = 73 810

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 37 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1850	20,00	37 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1850	20,00	37 000

4.2 - Etat des dettes = 543 762

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 811	3 811		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	79 023	79 023		
Dettes fiscales & sociales	440 557	440 557		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 371	20 371		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	543 762	543 762		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 208 722

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établi. de crédit	431
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	13 979
Dettes fiscales & sociales	194 312
Autres dettes	
TOTAL	208 722

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Il n'a pas été constitué de provision en matière d'engagement de retraite.



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 856 740

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 671 690	93,52 %
Produits des activités annexes	185 050	6,48 %
TOTAL	2 856 740	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 52 492

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	216 006		216 006
Résultat financier	-164		-164
Résultat exceptionnel	-662		-662
Participation des salariés			
TOTAL	215 180	52 492	162 688



6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

6.2 - Autres informations complémentaires

Engagement hors bilan :

- L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospective sur la base d'un hypothèse de départ à l'initiative du salarié de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés :

- Age à la cloture,
- Ancienneté,
- Statut,
- Taux de mortalité,

- Données spécifiques à la société :

- Convention collective,
- Hypothèse de progression de la masse salariale,
- Taux de rotation prévisionnel du personnel,
- Taux de charges sociales,

- Taux d'actualisation retenu à 2.5%

Les taux de charges sociales retenus sont :

- Salariés Non Cadre : 51%
- Salariés Cadre : 54%
- Salariés Dirigeant : 58%

Les indemnités de départ à la retraite évaluées au 30 septembre 2017 s'élevant à 128 153 euros.



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 254 701

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		232 094
	Client fact a établir	232 094
Autres créances :		22 607
	Organismes sociaux prod a rece	1 323
	Produits a recevoir	21 284
	TOTAL	254 701

8.2 - Charges constatées d'avance = 73 810

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constatees d'avance	73 810
	TOTAL	73 810

8.3 - Charges à payer = 208 722

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		431
	Interets courus a payer	431
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		13 979
	Fournisseurs fact non parven.;	13 979
Dettes fiscales et sociales :		194 312
	Dettes provi. pour congés a payer	37 321
	Rtt	15 959
	Salaire a payer	57 000
	Organismes a payer	28 147
	Ch sociales sur cp	18 293
	Ch sociale sur rt	7 823
	Charges sociales sur prime	27 941
	Etat charge a payer	1 828
	TOTAL	208 722

