

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 11810  
Numéro SIREN : 453 495 509  
Nom ou dénomination : COMPAGNIE EUROPEENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2021 sous le numéro de dépôt 61022

# **CECA**

112 Bis rue CARDINET  
75017 PARIS

**COMPTES ANNUELS**

du 01/10/2018 au 30/09/2019

# Sommaire

<b>Bilan et Resultat</b>	<b>1</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>11</b>
<b>Liasse fiscale</b>	<b>14</b>
<b>Annexes</b>	<b>40</b>

## Bilan et Resultat

CECA

## BILAN ACTIF

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	744 307		744 307	72,00	744 307	63,91
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 660		2 660	0,26	2 500	0,21
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>746 967</b>		<b>746 967</b>	<b>72,26</b>	<b>746 807</b>	<b>64,13</b>
<b>Actif circulant</b>						
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						
Clients et comptes rattachés	108 498	7 820	100 678	9,74	141 292	12,13
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 459		4 459	0,43	17 482	1,50
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 805		22 805	2,21	25 629	2,20
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	153 928		153 928	14,89	227 745	19,56
Charges constatées d'avance	4 881		4 881	0,47	5 591	0,48
<b>TOTAL (II)</b>	<b>294 571</b>	<b>7 820</b>	<b>286 751</b>	<b>27,74</b>	<b>417 739</b>	<b>35,87</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>1 041 538</b>	<b>7 820</b>	<b>1 033 718</b>	<b>100,00</b>	<b>1 164 545</b>	<b>100,00</b>

CECA

**BILAN PASSIF**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 7 820 )	7 820	0,76	7 820	0,67
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	782	0,08	782	0,07
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	275 703	26,67	315 447	27,09
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>396 048</b>	<b>38,31</b>	<b>340 256</b>	<b>29,22</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	20 972	2,03	20 972	1,80
<b>TOTAL (I)</b>	<b>701 325</b>	<b>67,84</b>	<b>685 277</b>	<b>58,85</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	23 857	2,31	165 715	14,23
. Découverts, concours bancaires	249	0,02	330	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	208	0,02	273	0,02
. Associés			128 583	11,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 927	7,83	154 235	13,24
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 773	1,53	27 716	2,38
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	586	0,06	550	0,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	210 792	20,39	1 867	0,16
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>332 393</b>	<b>32,16</b>	<b>479 269</b>	<b>41,16</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 033 718</b>	<b>100,00</b>	<b>1 164 545</b>	<b>100,00</b>

CECA

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	1 245 327		1 245 327	100,00	1 294 388	100,00	-49 061	-3,78
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>1 245 327</b>		<b>1 245 327</b>	<b>100,00</b>	<b>1 294 388</b>	<b>100,00</b>	<b>-49 061</b>	<b>-3,78</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits			0	0,00	2	0,00	-2	-100,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 245 328</b>	<b>100,00</b>	<b>1 294 389</b>	<b>100,00</b>	<b>-49 061</b>	<b>-3,78</b>
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			998 011	80,14	1 023 549	79,08	-25 538	-2,49
Impôts, taxes et versements assimilés			828	0,07	736	0,06	92	12,50
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 500	0,20	5 320	0,41	-2 820	-53,00
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1	0,00	2	0,00	-1	-49,99
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 001 340</b>	<b>80,41</b>	<b>1 029 607</b>	<b>79,54</b>	<b>-28 267</b>	<b>-2,74</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>243 987</b>	<b>19,59</b>	<b>264 782</b>	<b>20,46</b>	<b>-20 795</b>	<b>-7,84</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			219 538	17,63	159 654	12,33	59 884	37,51
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			38	0,00	344	0,03	-306	-88,94
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>219 576</b>	<b>17,63</b>	<b>159 998</b>	<b>12,36</b>	<b>59 578</b>	<b>37,24</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			1 485	0,12	3 666	0,28	-2 181	-59,48
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 485</b>	<b>0,12</b>	<b>3 666</b>	<b>0,28</b>	<b>-2 181</b>	<b>-59,48</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>218 090</b>	<b>17,51</b>	<b>156 332</b>	<b>12,08</b>	<b>61 758</b>	<b>39,50</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>462 077</b>	<b>37,10</b>	<b>421 114</b>	<b>32,53</b>	<b>40 963</b>	<b>9,73</b>

CECA

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (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						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>						
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	66 029	5,30	80 858	6,25	-14 829	-18,33
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 464 903</b>	117,63	<b>1 454 387</b>	112,36	<b>10 516</b>	0,72
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 068 855</b>	85,83	<b>1 114 131</b>	86,07	<b>-45 276</b>	-4,05
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>396 048</b> <i>Bénéfice</i>	31,80	<b>340 256</b> <i>Bénéfice</i>	26,29	<b>55 792</b>	16,40
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

## Annexes

**CECA****ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 30/09/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 033 717,77 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 396 048,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/01/2020 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 dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- 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.

**CECA****ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

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

La société n'ayant pas de salariés, il n'a pas été comptabilisé de CICE.

CECA

**ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**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 = 746 967 E**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	746 807	160		746 967
TOTAL	746 807	160		746 967

**3.2 - Etat des créances = 140 643 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	140 643	140 643	
TOTAL	140 643	140 643	

**3.3 - Provisions pour dépréciation = 7 820 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	5 320	2 500			7 820
Comptes financiers					
Total	5 320	2 500			7 820

**3.4 - Charges constatées d'avance = 4 881 E**

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

CECA

**ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Capital social = 7 820 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3910	2,00	7 820
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3910	2,00	7 820

**4.2 - Provisions = 20 972 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	20 972				20 972
Provisions pour risques & charges					
TOTAL	20 972				20 972

**4.3 - Etat des dettes = 332 393 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	24 106	24 106		
Dettes financières diverses	208	208		
Fournisseurs	80 927	80 927		
Dettes fiscales & sociales	16 359	16 359		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	210 792	210 792		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	332 393	332 393		

**4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 69 502 E**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	249
Emprunts & dettes financières div.	208
Fournisseurs	55 319
Dettes fiscales & sociales	586
Autres dettes	13 140
TOTAL	69 502

CECA

**ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

CECA

**ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**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 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	<b>Montant</b>
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	<i>2 800</i>
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	<i>2 800</i>

**CECA****ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**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.

CECA

**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euro

**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

<b>Filiales et Participations</b>	<b>Capital social</b>	<b>Réserves et report à nouveau</b>	<b>Quote part du capital détenu en %</b>	<b>Valeur brute des titres détenus</b>	<b>Valeur nette des titres détenus</b>	<b>Prêts et avances consentis par la Sté</b>	<b>Cautions et avals donnés par la Sté</b>	<b>C.A. H.T. du dernier exercice clos</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>	<b>Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.</b>
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
CFCE	37 000	295 637	100	744 307	744 307			2 912 844	241 891	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**Observations complémentaires**

**COMPAGNIE EUROPEENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT**

**« C.E.C.A »**

**Société par Actions Simplifiée  
au capital de 7 820 euros  
Siège social : 112 bis, rue Cardinet  
75017 PARIS**

RCS PARIS 453 495 509

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**DU 8 SEPTEMBRE 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat  
de l'exercice clos le 30 septembre 2019**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 396 048 euros de la manière suivante en totalité au poste « Report à nouveau » qui deviendra égal à 671 751 euros.

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
2016/2017	380 000
2017/2018	380 000
2018/2019	0

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 8 septembre 2020**

Certifié conforme  
Le Président



**COMPAGNIE EUROPEENNE DE CONSEIL ET  
D'AUDIT « C.E.C.A. »**

**Société par actions simplifiée**

*112 Bis Rue Cardinet*

*75017 PARIS*

*Siret : 453 495 509 00029*

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

*Exercice clos le 30 septembre 2019*

**COMPAGNIE EUROPEENNE DE  
CONSEIL ET D'AUDIT « C.E.C.A. »**  
112 Bis Rue Cardinet  
75017 PARIS

Mesdames, Messieurs,  
Les actionnaires de la SAS C.E.C.A.,

## **1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COMPAGNIE EUROPEENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT « C.E.C.A. » relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles 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.

## **2. 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 1<sup>er</sup> octobre 2018 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.

### **3. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons plus particulièrement été conduits à contrôler le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne l'évaluation correcte de la valeur des titres de participation.

### **4. Vérifications spécifiques**

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

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

### **5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **6.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 Evry Courcouronnes, le 24 août 2020

MESSALES ET ASSOCIES  
Commissaire aux comptes



Christian MESSALES

## Bilan et Resultat

CECA

## BILAN ACTIF

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	744 307		744 307	72,00	744 307	63,91
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 660		2 660	0,26	2 500	0,21
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>746 967</b>		<b>746 967</b>	<b>72,25</b>	<b>746 807</b>	<b>64,13</b>
<b>Actif circulant</b>						
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						
Clients et comptes rattachés	108 498	7 820	100 678	9,74	141 292	12,13
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 459		4 459	0,43	17 482	1,50
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 805		22 805	2,21	25 629	2,20
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	153 928		153 928	14,89	227 745	19,56
Charges constatées d'avance	4 881		4 881	0,47	5 591	0,48
<b>TOTAL (II)</b>	<b>294 571</b>	<b>7 820</b>	<b>286 751</b>	<b>27,74</b>	<b>417 739</b>	<b>35,87</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>1 041 538</b>	<b>7 820</b>	<b>1 033 718</b>	<b>100,00</b>	<b>1 164 545</b>	<b>100,00</b>

CECA

**BILAN PASSIF**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	30/09/2019 (12 mois)		30/09/2018 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 7 820 )	7 820	0,76	7 820	0,67
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	782	0,08	782	0,07
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	275 703	26,67	315 447	27,09
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>396 048</b>	<b>38,31</b>	<b>340 256</b>	<b>29,22</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	20 972	2,03	20 972	1,80
<b>TOTAL(I)</b>	<b>701 325</b>	<b>67,84</b>	<b>685 277</b>	<b>58,85</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	23 857	2,31	165 715	14,23
. Découverts, concours bancaires	249	0,02	330	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	208	0,02	273	0,02
. Associés			128 583	11,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 927	7,83	154 235	13,24
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 773	1,53	27 716	2,38
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	586	0,06	550	0,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	210 792	20,39	1 867	0,16
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>332 393</b>	<b>32,16</b>	<b>479 269</b>	<b>41,16</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 033 718</b>	<b>100,00</b>	<b>1 164 545</b>	<b>100,00</b>

CECA

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 245 327		1 245 327	100,00	1 294 388	100,00	-49 061	-3,78	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>1 245 327</b>		<b>1 245 327</b>	<b>100,00</b>	<b>1 294 388</b>	<b>100,00</b>	<b>-49 061</b>	<b>-3,78</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			0	0,00	2	0,00	-2	-100,00	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 245 328</b>	<b>100,00</b>	<b>1 294 389</b>	<b>100,00</b>	<b>-49 061</b>	<b>-3,78</b>	
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			998 011	80,14	1 023 549	79,08	-25 538	-2,49	
Impôts, taxes et versements assimilés			828	0,07	736	0,06	92	12,50	
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 500	0,20	5 320	0,41	-2 820	-53,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			1	0,00	2	0,00	-1	-49,99	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 001 340</b>	<b>80,41</b>	<b>1 029 607</b>	<b>79,54</b>	<b>-28 267</b>	<b>-2,74</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>243 987</b>	<b>19,59</b>	<b>264 782</b>	<b>20,46</b>	<b>-20 795</b>	<b>-7,84</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			219 538	17,63	159 654	12,33	59 884	37,51	
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			38	0,00	344	0,03	-306	-88,94	
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>219 576</b>	<b>17,63</b>	<b>159 998</b>	<b>12,36</b>	<b>59 578</b>	<b>37,24</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			1 485	0,12	3 666	0,28	-2 181	-59,48	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 485</b>	<b>0,12</b>	<b>3 666</b>	<b>0,28</b>	<b>-2 181</b>	<b>-59,48</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>218 090</b>	<b>17,51</b>	<b>156 332</b>	<b>12,08</b>	<b>61 758</b>	<b>39,50</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>462 077</b>	<b>37,10</b>	<b>421 114</b>	<b>32,53</b>	<b>40 963</b>	<b>9,73</b>	

CECA

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2018 (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  <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b> <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>						
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	66 029	5,30	80 858	6,25	-14 829	-18,33
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 464 903</b>	117,63	<b>1 454 387</b>	112,36	<b>10 516</b>	0,72
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 068 855</b>	85,83	<b>1 114 131</b>	86,07	<b>-45 276</b>	-4,05
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>396 048</b>	31,80	<b>340 256</b>	26,29	<b>55 792</b>	16,40
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

## Annexes

CECA

### ANNEXE

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

#### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 033 717,77 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 396 048,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/01/2020 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 dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- 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.

**CECA****ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

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

La société n'ayant pas de salariés, il n'a pas été comptabilisé de CICE.

CECA

**ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**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 = 746 967 E**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	746 807	160		746 967
TOTAL	746 807	160		746 967

**3.2 - Etat des créances = 140 643 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	140 643	140 643	
TOTAL	140 643	140 643	

**3.3 - Provisions pour dépréciation = 7 820 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	5 320	2 500			7 820
Comptes financiers					
Total	5 320	2 500			7 820

**3.4 - Charges constatées d'avance = 4 881 E**

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

CECA

**ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Capital social = 7 820 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3910	2,00	7 820
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3910	2,00	7 820

**4.2 - Provisions = 20 972 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	20 972				20 972
Provisions pour risques & charges					
TOTAL	20 972				20 972

**4.3 - Etat des dettes = 332 393 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	24 106	24 106		
Dettes financières diverses	208	208		
Fournisseurs	80 927	80 927		
Dettes fiscales & sociales	16 359	16 359		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	210 792	210 792		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	332 393	332 393		

**4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 69 502 E**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	249
Emprunts & dettes financières div.	208
Fournisseurs	55 319
Dettes fiscales & sociales	586
Autres dettes	13 140
TOTAL	69 502

**CECA****ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**CECA****ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**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 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	2 800

**CECA****ANNEXE**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

**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.

CECA

**RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euro

**RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	7 820	7 820	7 820	7 500	7 500
b ) Nombre d'actions émises	3 910	3 910	3 910		
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	1 245 327	1 294 388	1 326 218	1 363 471	1 237 012
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	464 577	426 434	468 089	443 203	398 814
c ) Impôt sur les bénéfices	66 029	80 858	100 308	89 961	77 826
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	398 548	345 576	367 781	353 242	320 988
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	396 048	340 256	373 090	352 395	320 392
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	102	88	94		
b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	101	87	95		
c ) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés					
b ) Montant de la masse salariale					
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

**Observations complémentaires**

CECA

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Présenté en Euro

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
CFCE	37 000	295 637	100	744 307	744 307			2 912 844	241 891	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires