

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00925

Numéro SIREN : 377 951 637

Nom ou dénomination : CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE "CEC"

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2023 sous le numéro de dépôt 5681

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	27 924	27 924		
Fonds commercial (1)	788 656		788 656	788 656
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	30 964	23 062	7 902	9 966
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 761	20 761		
Autres immobilisations corporelles	490 925	445 321	45 604	52 174
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	915		915	915
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 360 159	517 069	843 091	851 726
ACTIF CIRCULANT				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Clients et comptes rattachés	853 114	113 206	739 908	688 673
Autres créances	15 028		15 028	51 894
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	60 666		60 666	60 666
Disponibilités	554 803		554 803	877 570
Charges constatées d'avance (3)	34 593		34 593	38 891
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 518 204	113 206	1 404 998	1 717 894
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 878 363	630 275	2 248 088	2 569 420
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	383 507	479 767
Report à nouveau		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	614 752	754 767
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	614 752	754 767
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	91 488	114 647
Emprunts et dettes financières diverses (3)	292 000	431 275
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	360	360
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 475	179 998
Dettes fiscales et sociales	360 525	390 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 573	11 131
Produits constatés d'avance	384 408	382 975
TOTAL DETTES	1 274 829	1 510 813
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 248 088	2 569 420
(1) Dont à plus d'un an (a)	67 468	91 408
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 207 001	1 419 145
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE - « CEC »

SARL d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Au Capital Social de 250.000 Euros

Siège social :

315 avenue du Prado

13008 MARSEILLE

377 951 637 RCS MARSEILLE

**EXTRAIT DES DELIBERATIONS A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023**

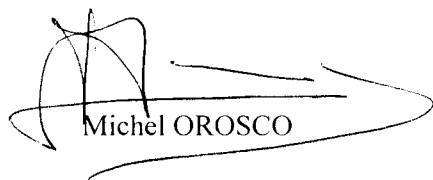
DEUXIÈME RÉSOLUTION

La collectivité des associés, après exposé de la gérance, approuve dans toutes leurs parties ledit rapport et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) arrêtés à la date du 30 septembre 2022, tels qu'ils sont présentés.

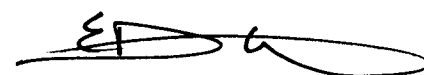
Elle approuve en conséquence, les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ce rapport et décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice 2022 écoulé, s'élevant à 314.752,48 € de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice :	314.752,48 €
Total distribuable :	<u>314.752,48 €</u>
- Distribution de dividendes (soit 40 € par part sociale) :	200.000,00 €
- Affectation en autres réserves :	114.752,48 €
Total égal au résultat distribuable :	<u>314.752,48 €</u>

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Michel OROSCO

Pour la société le Collège de gérance


Denis CASANOVA



Conseil & Expertise Comptable
OROSCO, CASANOVA & ASSOCIÉS



SIEGE SOCIAL
315, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél. : 04 91 255 400
Fax : 04 91 830 609
www.cabinet-cec.fr

BUREAU DE BASTIA
A Casa Di i Mori
20620 BIGUGLIA
Tél. : 04 95 336 302
Fax : 04 95 304 121
www.cabinet-cec.fr

BUREAU DE LUCCIANA
Maison Lanfranchi
Casamozza
20290 LUCCIANA
Tél. : 04 95 361 226
www.cabinet-cec.fr

**GREFFE TRIBUNAL COMMERCE
DÉPÔT ACTES DE SOCIÉTÉS
2 Rue Emile POLLAK
13006 MARSEILLE**

Marseille le 20 juin 2023

OBJET : FORMALITE DE DÉPÔT DES COMPTES ANNUELS 30/09/2022

Madame, Monsieur le Greffier en chef,

Par la présente, nous vous prions de bien vouloir trouver ci inclus le dossier de reconstitution des capitaux propres de la société **CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE**, immatriculée sous le numéro **377 951 637 RCS MARSEILLE**.

Vous trouverez également un chèque de **45,02 euros au titre de vos frais et émoluments.**

Vous en souhaitant bonne réception, nous demeurons dans l'attente de votre récépissé et de votre facture libellée au nom de la **Société émettrice du chèque**, que vous voudrez bien nous retourner, selon enveloppe pré remplie jointe.

Dans cette attente et vous en remerciant,

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur le Greffier, nos meilleures salutations.

Le Service juridique

Carole CASTELLAS

Ligne directe : 04 91 29 64 45

Bilans
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : **SARL CONSEIL & EXPERTISE COMPTABLE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 2 248 088 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 314 752 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/09/2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	788 656			788 656
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 924			27 924
- Terrains	30 964			30 964
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 761			20 761
- Installations générales, agencements aménagements divers	354 926	1 254		356 180
- Matériel de transport	2 913	229	119	3 023
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 257	18 065		129 322
- Emballages récupérables et divers	2 400			2 400
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	915			915
ACTIF IMMOBILISE	1 340 731	19 548	119	1 360 159

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		19 548		19 548
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		19 548		19 548
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		119		119
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		119		119

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	788 655
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	788 656

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 924			27 924
- Terrains	20 998	2 064		23 062
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 761			20 761
- Installations générales, agencements aménagements divers	324 891	8 045		332 936
- Matériel de transport	1 671	1 245	119	2 797
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 839	16 349		107 188
- Emballages récupérables et divers	1 920	480		2 400
		28 182		
ACTIF IMMOBILISE	489 005	28 182	119	517 069

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 903 650 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	915		915
Créances Clients et Comptes rattachés	853 114	853 114	
Autres	15 028	15 028	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	34 593	34 593	
Total	903 650	902 735	915
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Total	

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 250 000,00 Euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 Euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges					
Total					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 274 469 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	91 488	24 020	67 468	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 475	128 475		

Notes sur le bilan

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Dettes fiscales et sociales	360 525	360 525		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	309 573	309 573		
Produits constatés d'avance	384 408	384 408		
Total	1 274 469	1 207 001	67 468	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	23 138			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 212
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	80
Dettes provis. pr congés à payer	61 256
Personnel - autres charges à payer	48 136
Charges sociales s/congés à payer	20 827
Taxe d'apprentissage	156
Formation professionnelle	365
Etat - autres charges à payer	5 789
Clients - rrr à accorder	2 160
Total	139 980

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	34 593		
Total	34 593		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	384 408		
Total	384 408		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2022
Prestations de services	3 052 264
TOTAL	3 052 264

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7910000 - Transfert de charges d'exploitation	38 294	
7911000 - Transfert charges avec tva	619	
	38 913	
Total	38 913	