

CECA

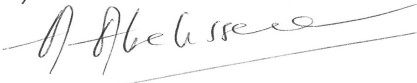
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

Edité le 27/12/2023

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	898 175		898 175	100,00	1 088 713	100,00	-190 538	-17,49
Chiffres d'Affaires Nets	898 175		898 175	100,00	1 088 713	100,00	-190 538	-17,49
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			19 660	2,19	18 870	1,73	790	4,19
Autres produits			2	0,00	18	0,00	-16	-88,88
Total des produits d'exploitation (I)			917 837	102,19	1 107 600	101,73	-189 763	-17,12
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			683 360	76,08	809 054	74,31	-125 694	-15,53
Impôts, taxes et versements assimilés			711	0,08	610	0,06	101	16,56
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			29 070	3,24	19 660	1,81	9 410	47,86
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1	0,00	1	0,00		0,00
Total des charges d'exploitation (II)			713 142	79,40	829 324	76,17	-116 182	-14,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			204 695	22,79	278 276	25,56	-73 581	-26,43
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					219 538	20,16	-219 538	-100,00
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			3 577	0,40	211	0,02	3 366	N/S
Total des produits financiers (V)			3 577	0,40	219 749	20,18	-216 172	-98,36
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			3 577	0,40	219 749	20,18	-216 172	-98,36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			208 271	23,19	498 025	45,74	-289 754	-58,17

Certifié Conforme


CECA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

Edité le 27/12/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (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 Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	47 818	5,32	72 324	6,64	-24 506	-33,87
Total des Produits (I+III+V+VII)	921 413	102,59	1 327 349	121,92	-405 936	-30,57
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	760 960	84,72	901 648	82,82	-140 688	-15,59
RÉSULTAT NET	160 453	17,86	425 701	39,10	-265 248	-62,30
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Fiscales

CECA**ANNEXE**

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 359 541,01 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 160 453,47 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis 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'irrécouvrabilité 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
A. Abelisere

CECA

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

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 = 746 807

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

3.2 - Etat des créances = 479 136

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	479 136	479 136	
TOTAL	479 136	479 136	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 29 070

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	19 660	9 410			29 070
Comptes financiers					
Total	19 660	9 410			29 070

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 5 173

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	2 400
Autres créances	
Disponibilités	2 773
TOTAL	5 173

CECA**ANNEXE**

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.5 - Charges constatées d'avance = 20 218**

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 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 7 660**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3830	2,00	7 660
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3830	2,00	7 660

4.2 - Provisions = 20 972

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 = 213 302

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	157	157		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	148 202	148 202		
Dettes fiscales & sociales	37 200	37 200		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	27 742	27 742		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	213 302	213 302		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 128 504

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	157
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	127 813
Dettes fiscales & sociales	534
Autres dettes	
TOTAL	128 504

CECA

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 898 175**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	862 535	96,03 %
Produits des activités annexes	35 640	3,97 %
TOTAL	898 175	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 47 818

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	204 695		204 695
Résultat financier	3 577		3 577
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	208 271	47 818	160 453

5.3 - 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 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

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.

CECA

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euro

Edité le 11/01/2024

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	7 660	7 660	7 660	7 820	7 820
b) Nombre d'actions émises	3 830	3 830	3 830		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	898 175	1 088 713	1 216 572	1 192 972	1 245 327
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	217 681	498 815	526 595	501 420	464 577
c) Impôt sur les bénéfices	47 818	72 324	81 000	77 045	66 029
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	169 863	426 491	445 595	424 375	398 548
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	160 453	425 701	434 545	424 375	396 048
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	44	111	116		
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	42	111	113		
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
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 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euro

Edité le 11/01/2024

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.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
CFCE	37 000	656 985	100	744 307				2 884 474	381 840	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

CECA

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Des comptes annuels présentés en Euro

Edité le 11/01/2024

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet BSD CONSEIL, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par CECA,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 30/09/2023 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	2 359 541
Chiffre d'affaires hors taxes	898 175
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	160 453

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour BSD CONSEIL
Fait à PARIS le 27/12/2023

CECA

SOMMAIRE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION

COMPAGNIE EUROPEENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT

« C.E.C.A »

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 7 660 euros
Siège social : 112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS**

RCS PARIS 453 495 509

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 29 MARS 2024

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 160 453 euros de la manière suivante en totalité au poste « Report à nouveau » qui deviendra égal à 2 116 825 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
2019/2020	0
2020/2021	0
2021/2022	0

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 Mars 2024

Certifié conforme
Le Président

Certifié conforme
A. Hebrere

Bilan et Resultat

CECA


BILAN ACTIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

Edité le 27/12/2023

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, 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	31,54	744 307	33,93
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 500		2 500	0,11	2 500	0,11
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	746 807		746 807	31,65	746 807	34,04
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	1 614		1 614	0,07		
Clients et comptes rattachés	247 725	29 070	218 655	9,27	132 217	6,03
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	74		74	0,00		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques	20 248		20 248	0,86	612	0,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 204		63 204	2,68	67 346	3,07
. Autres	127 667		127 667	5,41	440 520	20,08
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 161 054		1 161 054	49,21	800 810	36,50
Charges constatées d'avance	20 218		20 218	0,86	5 457	0,25
TOTAL (II)	1 641 804	29 070	1 612 734	68,35	1 446 962	65,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 388 611	29 070	2 359 541	100,00	2 193 769	100,00

Certifié Conforme


CECA

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

Edité le 27/12/2023

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 7 660)	7 660	0,32	7 660	0,35
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	782	0,03	782	0,04
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 956 372	82,91	1 530 671	69,77
Résultat de l'exercice	160 453	6,80	425 701	19,41
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	20 972	0,89	20 972	0,96
TOTAL (I)	2 146 239	90,96	1 985 786	90,52
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				
. Découverts, concours bancaires	157	0,01	171	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 202	6,28	149 548	6,82
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 666	1,55	18 883	0,86
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	534	0,02	791	0,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	27 742	1,18	38 590	1,76
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	213 302	9,04	207 983	9,48
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 359 541	100,00	2 193 769	100,00