

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 829 018,03 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 434 544,56 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. Abelissee

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.0.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

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	746 967		160	746 807
TOTAL	746 967		160	746 807

3.2 - Etat des créances = 545 332

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	545 332	545 332	
TOTAL	545 332	545 332	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 18 870

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	7 820	18 870	7 820		18 870
Comptes financiers					
Total	7 820	18 870	7 820		18 870

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 50

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	50
TOTAL	50

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.5 - Charges constatées d'avance = 5 224**

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 = 7 660

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	80	2,00	160
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 = 268 933

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	225	225		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	205 764	205 764		
Dettes fiscales & sociales	47 686	47 686		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	15 258	15 258		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	268 933	268 933		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 206 731

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	225
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	204 077
Dettes fiscales & sociales	869
Autres dettes	1 560
TOTAL	206 731

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 216 572**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 176 470	96,70 %
Produits des activités annexes	40 102	3,30 %
TOTAL	1 216 572	100,00 %

5.2 - 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.

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.

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 = 50

Produits à recevoir	Montant
Disponibilités :	50
Banques prod. a recevoir(51870000000)	50
TOTAL	50

8.2 - Charges constatées d'avance = 5 224

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(48600000000)	5 224
TOTAL	5 224

8.3 - Charges à payer = 206 731

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	225
Banques interets courus(51860000000)	225
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	204 077
Fournis.fact.non parvenue(40810000000)	204 077
Dettes fiscales et sociales :	869
Etat autres ch. a payer(44860000000)	869
Autres dettes :	1 560
Clients avoir a etablir(41980000000)	1 560
TOTAL	206 731

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	7 660	7 820	7 820	7 820	7 820
b) <i>Nombre d'actions émises</i>	3 830	3 910	3 910	3 910	3 910
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	1 216 572	1 192 972	1 245 327	1 294 388	1 326 218
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	526 595	501 420	464 577	426 434	468 089
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	81 000	77 045	66 029	80 858	100 308
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	445 595	424 375	398 548	345 576	367 781
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	434 545	424 375	396 048	340 256	373 090
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	116	109	102	88	94
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	113	109	101	87	95
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euro

Edité le 13/01/2022

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.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
CFCE	37 000	405 116	100	744 307				3 069 652	310 162	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

COMPAGNIE EUROPEENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT

« C.E.C.A »

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

RCS PARIS 453 495 509

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 17 MARS 2022

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2021**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 434 545 euros de la manière suivante en totalité au poste « Report à nouveau » qui deviendra égal à 1 530 672 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
2017/2018	380 000
2018/2019	0
2019/2020	0

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 17 Mars 2022

Certifié conforme
Le Président



CECA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	1 216 572		1 216 572	100,00	1 192 972	100,00	23 600	1,98
Chiffres d'Affaires Nets	1 216 572		1 216 572	100,00	1 192 972	100,00	23 600	1,98
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			7 820	0,64	7 820	0,66		0,00
Autres produits			-364	-0,02	3	0,00	-367	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			1 224 028	100,61	1 200 795	100,66	23 233	1,93
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			908 540	74,68	910 282	76,30	-1 742	-0,18
Impôts, taxes et versements assimilés			825	0,07	774	0,06	51	6,59
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			18 870	1,55	7 820	0,66	11 050	141,30
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1	0,00	40	0,00	-39	-97,49
Total des charges d'exploitation (II)			928 236	76,30	918 916	77,03	9 320	1,01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			295 792	24,31	281 879	23,63	13 913	4,94
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	18,05	219 538	18,40		0,00
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			215	0,02	35	0,00	180	514,29
Total des produits financiers (V)			219 753	18,06	219 573	18,41	180	0,08
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées					32	0,00	-32	-100,00
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)					32	0,00	-32	-100,00
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			219 753	18,06	219 541	18,40	212	0,10
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			515 545	42,38	501 420	42,03	14 125	2,82

Certifié Conforme

A. Abelissee

CECA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (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)	81 000	6,66	77 045	6,46	3 955	5,13
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 443 781	118,68	1 420 368	119,06	23 413	1,65
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 009 236	82,96	995 993	83,49	13 243	1,33
RÉSULTAT NET	434 545	35,72	424 375	35,57	10 170	2,40
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

Bilan et Resultat


CECA

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2020 (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						
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	40,69	744 307	46,66
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 500		2 500	0,14	2 660	0,17
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	746 807		746 807	40,83	746 967	46,83
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						
Clients et comptes rattachés	270 854	18 870	251 984	13,78	110 008	6,90
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires					4 378	0,27
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 556		44 556	2,44	73 470	4,61
. Autres	224 698		224 698	12,29	219 558	13,76
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	555 749		555 749	30,39	435 117	27,28
Charges constatées d'avance	5 224		5 224	0,29	5 675	0,36
TOTAL (II)	1 101 081	18 870	1 082 211	59,17	848 206	53,17
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)	1 847 888	18 870	1 829 018	100,00	1 595 173	100,00

Certifié Conforme


CECA

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 7 660)	7 660	0,42	7 820	0,49
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	782	0,04	782	0,05
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 096 127	59,93	671 751	42,11
Résultat de l'exercice	434 545	23,76	424 375	26,60
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	20 972	1,15	20 972	1,31
TOTAL(I)	1 560 085	85,30	1 125 701	70,57
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	225	0,01	175	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 764	11,25	434 435	27,23
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 954	0,22		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 863	2,34	17 519	1,10
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	869	0,05	583	0,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15 258	0,83	16 761	1,05
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	268 933	14,70	469 472	29,43
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 829 018	100,00	1 595 173	100,00

**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 2021

**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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 1^{er} mars 2022

MESSALES ET ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Christian MESSALES



Bilan et Resultat

CECA

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2020 (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						
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	40,69	744 307	46,66
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 500		2 500	0,14	2 660	0,17
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	746 807		746 807	40,83	746 967	46,83
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						
Clients et comptes rattachés	270 854	18 870	251 984	13,78	110 008	6,90
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					4 378	0,27
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 556		44 556	2,44	73 470	4,61
. Autres	224 698		224 698	12,29	219 558	13,76
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	555 749		555 749	30,39	435 117	27,28
Charges constatées d'avance	5 224		5 224	0,29	5 675	0,36
TOTAL (II)	1 101 081	18 870	1 082 211	59,17	848 206	53,17
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)	1 847 888	18 870	1 829 018	100,00	1 595 173	100,00

CECA

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 7 660)	7 660	0,42	7 820	0,49
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	782	0,04	782	0,05
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 096 127	59,93	671 751	42,11
Résultat de l'exercice	434 545	23,76	424 375	26,60
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	20 972	1,15	20 972	1,31
TOTAL(I)	1 560 085	85,30	1 125 701	70,57
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	225	0,01	175	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 764	11,25	434 435	27,23
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 954	0,22		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 863	2,34	17 519	1,10
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	869	0,05	583	0,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15 258	0,83	16 761	1,05
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	268 933	14,70	469 472	29,43
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 829 018	100,00	1 595 173	100,00

CECA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	1 216 572		1 216 572	100,00	1 192 972	100,00	23 600	1,98
Chiffres d'Affaires Nets	1 216 572		1 216 572	100,00	1 192 972	100,00	23 600	1,98
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			7 820	0,64	7 820	0,66		0,00
Autres produits			-364	-0,02	3	0,00	-367	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			1 224 028	100,61	1 200 795	100,66	23 233	1,93
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			908 540	74,68	910 282	76,30	-1 742	-0,18
Impôts, taxes et versements assimilés			825	0,07	774	0,06	51	6,59
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			18 870	1,55	7 820	0,66	11 050	141,30
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1	0,00	40	0,00	-39	-97,49
Total des charges d'exploitation (II)			928 236	76,30	918 916	77,03	9 320	1,01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			295 792	24,31	281 879	23,63	13 913	4,94
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	18,06	219 538	18,40		0,00
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			215	0,02	35	0,00	180	514,29
Total des produits financiers (V)			219 753	18,06	219 573	18,41	180	0,08
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées					32	0,00	-32	-100,00
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)					32	0,00	-32	-100,00
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			219 753	18,06	219 541	18,40	212	0,10
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			515 545	42,38	501 420	42,03	14 125	2,82

CECA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (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)	81 000	6,66	77 045	6,46	3 955	5,13
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 443 781	118,68	1 420 368	119,06	23 413	1,65
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 009 236	82,96	995 993	83,49	13 243	1,33
RÉSULTAT NET	434 545	35,72	424 375	35,57	10 170	2,40
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 829 018,03 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 434 544,56 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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.0.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

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	746 967		160	746 807
TOTAL	746 967		160	746 807

3.2 - Etat des créances = 545 332

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	545 332	545 332	
TOTAL	545 332	545 332	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 18 870

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	7 820	18 870	7 820		18 870
Comptes financiers					
Total	7 820	18 870	7 820		18 870

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 50

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	50
TOTAL	50

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.5 - Charges constatées d'avance = 5 224**

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 = 7 660

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	80	2,00	160
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 = 268 933

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	225	225		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	205 764	205 764		
Dettes fiscales & sociales	47 686	47 686		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	15 258	15 258		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	268 933	268 933		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 206 731

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	225
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	204 077
Dettes fiscales & sociales	869
Autres dettes	1 560
TOTAL	206 731

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 216 572**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 176 470	96,70 %
Produits des activités annexes	40 102	3,30 %
TOTAL	1 216 572	100,00 %

5.2 - 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.

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.

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 = 50

Produits à recevoir	Montant
Disponibilités :	50
Banques prod. a recevoir(51870000000)	50
TOTAL	50

8.2 - Charges constatées d'avance = 5 224

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(48600000000)	5 224
TOTAL	5 224

8.3 - Charges à payer = 206 731

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	225
Banques interets courus(51860000000)	225
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	204 077
Fournis.fact.non parvenue(40810000000)	204 077
Dettes fiscales et sociales :	869
Etat autres ch. a payer(44860000000)	869
Autres dettes :	1 560
Clients avoir a etablir(41980000000)	1 560
TOTAL	206 731

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	7 660	7 820	7 820	7 820	7 820
b) <i>Nombre d'actions émises</i>	3 830	3 910	3 910	3 910	3 910
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	1 216 572	1 192 972	1 245 327	1 294 388	1 326 218
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	526 595	501 420	464 577	426 434	468 089
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	81 000	77 045	66 029	80 858	100 308
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	445 595	424 375	398 548	345 576	367 781
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	434 545	424 375	396 048	340 256	373 090
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	116	109	102	88	94
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	113	109	101	87	95
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euro

Edité le 13/01/2022

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.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
CFCE	37 000	405 116	100	744 307				3 069 652	310 162	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires