



SAS

COMPAGNIE FRANCAISE D'AUDIT

11 avenue Myron Herrick
75008 PARIS

Exercice clos le 30/09/2024

Certifié conforme à l'original

U. Guinieu

Paris, le 24 mars 2025

COMPAGNIE FRANCAISE D'AUDIT

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe Simple	8

COMPAGNIE FRANCAISE D'AUDIT

Exercice clos le
30/09/2024

Comptes annuels

COMPAGNIE FRANCAISE D'AUDIT

Actif			Au 30/09/2024			Au 30/09/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains	11 768	11 768		
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		11 768	11 768		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
TOTAL						
Total de l'actif immobilisé			11 768	11 768		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	372 267	23 249	349 018	224 713
		Autres créances	39 234		39 234	20 104
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		411 501	23 249	388 252	244 818	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		156 591		156 591	364 392	
TOTAL		156 591		156 591	364 392	
Charges constatées d'avance			11 093		11 093	10 169
Total de l'actif circulant			579 186	23 249	555 936	619 379
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			590 955	35 018	555 936	619 379
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

COMPAGNIE FRANCAISE D'AUDIT

Passif		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 65 000)	65 000	65 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	6 500	6 500
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	93 183	86 019
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	84 539	137 163
	Situation nette avant répartition	249 223	294 683
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		249 223	294 683
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 184	36 952
	Emprunts et dettes financières divers (3)	64 980	82 315
	Total	88 164	119 267
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	2 300	2 300
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 750	115 868
	Dettes fiscales et sociales	95 976	87 260
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 522	
	Instruments de trésorerie		
Total		216 249	203 128
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		306 713	324 695
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		555 936	619 379
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	9 320	23 184
	à moins d'un an	295 093	299 211
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

COMPAGNIE FRANCAISE D'AUDIT

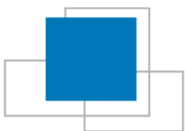
		France	Exportation	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	799 645	2 550	802 195	655 229
	Chiffre d'affaires net	799 645	2 550	802 195	655 229
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			5 500	666
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 500	69
	Autres produits			2	199
	Total			809 197	656 164
	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			279 835	232 233
Produits financiers	Impôts, taxes et versements assimilés			931	2 596
	Salaires et traitements			235 085	178 977
	Charges sociales			90 190	64 238
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		406
		• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges		23 249	
	Autres charges			1 588	59
	Total			630 880	478 512
Résultat d'exploitation		A		178 316	177 652
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Charges financières	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total				
	Dotations financières aux amortissements et provisions			264	433
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
Charges financières	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			264	433
Résultat financier		D		-264	-433
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		178 052	177 218

COMPAGNIE FRANCAISE D'AUDIT

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	71 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	71 000	
Résultat exceptionnel		F	-71 000
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	22 513
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		84 539	137 163
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS COMPAGNIE FRANCAISE D'AUDIT

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 30/09/2024



1 Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Évènements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Immobilisations corporelles	2
2.1.2	Tableaux des amortissements et durées	3
2.1.3	Produits à recevoir	4
2.1.4	Créances	4
2.2	Passif.....	5
2.2.1	Capitaux propres	5
2.2.2	Dettes financières et autres dettes.....	5
2.2.3	Charges à payer	6
3	Informations relatives au compte de résultat	6
3.1	Chiffre d'affaires	6
4	Autres informations.....	6
4.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	6



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Événements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les règles 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.

Il n'y a pas eu de changement de méthodes comptables.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations corporelles

2.1.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles		-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	11 769	-	-	11 769
TOTAL III		11 769	-	-	11 769
Immobilisations financières - TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		11 769	-	-	11 769

2.1.2 Tableaux des amortissements et durées

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 769	-	-	11 769
TOTAL III		11 769	-	-	11 769
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		11 769	-	-	11 769

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3

2.1.3 Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	143 833
Sécurité sociale	195
Divers	500
TOTAL	144 527

2.1.4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	27 899	27 899	-
	Autres créances clients	344 368	344 368	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195	195	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	17 543	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	20 996	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteurs divers	500	500	-
	Charges constatées d'avance	11 093	11 093	-

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	65 000	-	-	65 000
Primes, réserves et écarts	6 500	-	-	6 500
Report à nouveau	86 020	7 164	-	93 184
Résultat	137 164	84 539-	137 164	84 539
TOTAL	294 684	7 164	52 625	249 223

2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A + d'1 à l'origine	23 184	13 864	9 320	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	111 750	111 750	-	-
Personnel et comptes rattachés	9 803	9 803	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	21 322	21 322	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	63 046	63 046	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 805	1 805	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	64 980	64 980	-	-
Autres dettes	8 523	8 523	-	-
TOTAL	304 414	295 094	9 320	-

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	9 803
Charges sociales provisionnées	3 781
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	99 030
Autres charges fiscales	709
Divers	8 300
TOTAL	121 624

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Production vendue :	-	-	-
- Services	799 645	2 550	802 195
Chiffre d'affaires net	799 645	2 550	802 195

4 Autres informations

4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Le calcul de la provision pour indemnité de départ en retraite donne un résultat nul, fonction de l'âge et de l'ancienneté de l'effectif à la date de clôture.

