

Bilan et Résultat

CECA

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/10/2023 au 31/08/2024 (11 mois)				Exercice précédent 30/09/2023 (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	50,83	744 307	31,54
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	2 500		2 500	0,17	2 500	0,11
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	746 807		746 807	51,00	746 807	31,65
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	1 662		1 662	0,11	1 614	0,07
Clients et comptes rattachés	248 535	30 220	218 315	14,91	218 655	9,27
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					74	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 069		3 069	0,21	20 248	0,86
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	106 201		106 201	7,25	63 204	2,69
. Autres					127 667	5,41
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	381 372		381 372	26,04	1 161 054	49,21
Charges constatées d'avance	6 982		6 982	0,48	20 218	0,86
TOTAL (II)	747 821	30 220	717 601	49,00	1 612 734	68,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 494 628	30 220	1 464 408	100,00	2 359 541	100,00

Handwritten signature: Pierre Leblond

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (11 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 4 300)	4 300	0,29	7 660	0,32
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	782	0,05	782	0,03
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	120 188	8,21	1 956 372	82,91
Résultat de l'exercice	98 381	6,72	160 453	6,80
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	20 972	1,43	20 972	0,89
TOTAL (I)	244 622	16,70	2 146 239	90,95
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
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	9 217	0,63		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 417	43,46	148 202	6,28
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	57 166	3,90	36 666	1,55
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	453	0,03	534	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	438 838	29,97	27 742	1,18
Instrument financiers à terme				
Produits constatés d'avance	77 695	5,31		
TOTAL (IV)	1 219 785	83,30	213 302	9,04
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 464 408	100,00	2 359 541	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		du 01/10/2023 au 31/08/2024 (11 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue (11 / 12)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	730 293		730 293	100,00	898 175	100,00	-167 882	-18,68
Chiffres d'Affaires Nets	730 293		730 293	100,00	898 175	100,00	-167 882	-18,68
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			30 820	4,22	19 660	2,19	11 160	56,77
Autres produits			8	0,00	2	0,00	6	300,00
Total des produits d'exploitation (I)			761 121	104,22	917 837	102,19	-156 716	-17,06
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			598 078	81,90	683 360	70,08	-85 282	-12,47
Impôts, taxes et versements assimilés			598	0,08	711	0,08	-113	-15,88
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			30 220	4,14	29 070	3,24	1 150	3,99
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1	0,00	1	0,00		0,00
Total des charges d'exploitation (II)			628 897	86,12	713 142	79,40	-84 245	-11,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			132 224	18,11	204 695	22,79	-72 471	-35,39
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			695	0,10			695	N/S
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			6 450	0,88	3 577	0,40	2 873	80,32
Total des produits financiers (V)			7 145	0,98	3 577	0,40	3 568	99,75
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			8 195	1,12			8 195	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			8 195	1,12			8 195	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 050	-0,13	3 577	0,40	-4 627	-129,34
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			131 174	17,96	208 271	23,19	-77 097	-37,01

Thierry Gélony

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/10/2023 au 31/08/2024 (11 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation absolue (11 / 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)	32 793	4,49	47 818	5,32	-15 025	-31,41
Total des Produits (I+III+V+VII)	768 266	105,20	921 413	102,59	-153 147	-16,61
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	669 885	91,73	760 960	84,72	-91 075	-11,96
RÉSULTAT NET	98 381	13,47	160 453	17,86	-62 072	-38,68
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Fiscales

Thierry Le Goug

CECA

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 09/12/2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 11 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 464 407,77 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 98 380,96 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'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.

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 = 364 787

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	364 787	364 787	
TOTAL	364 787	364 787	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 30 220

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	29 070	1 150			30 220
Comptes financiers					
Total	29 070	1 150			30 220

3.4 - Charges constatées d'avance = 6 982

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 = 4 300

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	1680	2,00	3 360
Titres en fin d'exercice	2150	2,00	4 300

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 = 1 219 785

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	9 217	9 217		
Fournisseurs	636 417	636 417		
Dettes fiscales & sociales	57 619	57 619		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	438 838	438 838		
Produits constatés d'avance	77 695	77 695		
TOTAL	1 219 785	1 219 785		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 635 670

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établi. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	635 217
Dettes fiscales & sociales	453
Autres dettes	
TOTAL	635 670

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 77 695

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 730 293

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	698 815	95,69 %
Produits des activités annexes	31 478	4,31 %
TOTAL	730 293	100,00 %

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 - Charges constatées d'avance = 6 982

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(48600000000)	6 982
TOTAL	6 982

8.2 - Charges à payer = 635 670

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	635 217
Fournis.fact.non parvenue(40810000000)	635 217
Dettes fiscales et sociales :	453
Etat autres ch. a payer(44860000000)	453
TOTAL	635 670

8.3 - Produits constatés d'avance = 77 695

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance(48700000000)	77 695
TOTAL	77 695

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euro

Edité le 09/12/2024

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/08/2024 11 mois	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	4 300	7 660	7 660	7 660	7 820
b) Nombre d'actions émises	2 150				
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	730 293	898 175	1 088 713	1 216 572	1 192 972
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	132 324	217 681	498 815	526 595	501 420
c) Impôt sur les bénéfices	32 793	47 818	72 324	81 000	77 045
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	99 531	169 863	426 491	445 595	424 375
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	98 381	160 453	425 701	434 545	424 375
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	46				
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	46				
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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euro

Edité le 09/12/2024

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 avais 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	1 038 826	100	744 307				2 569 876	231 389	
- 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

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 31/08/2024 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	1 464 408
Chiffre d'affaires hors taxes	730 293
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	98 381

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 09/12/2024

SOMMAIRE

- 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