

Bilan et Résultat

C.F.C.E.

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	15 609	15 609				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	103 332	96 037	7 295	0,38	11 649	0,54
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	32 596		32 596	1,68	30 599	1,42
TOTAL (I)	151 537	111 646	39 892	2,06	42 248	1,96
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	0,09
Clients et comptes rattachés	1 130 242	9 438	1 120 804	57,78	1 005 579	46,66
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 500		2 500	0,13	2 699	0,13
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 792		13 792	0,71		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 800		20 800	1,07	10 201	0,47
. Autres	427 514		427 514	22,04	2 486	0,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	2 500		2 500	0,13	2 500	0,12
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	223 615		223 615	11,53	1 012 255	40,97
Charges constatées d'avance	88 315		88 315	4,55	75 271	3,49
TOTAL (II)	1 909 278	9 438	1 899 840	97,94	2 112 653	98,04
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)	2 060 816	121 084	1 939 732	100,00	2 154 901	100,00



C.F.C.E.

C.F.C.E.

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/08/2024 (11 mois)		30/09/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 37 000)	37 000	1,91	37 000	1,72
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	3 700	0,19	3 700	0,17
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 035 126	53,36	653 285	30,32
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	231 389	11,93	381 840	17,72
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 307 214	67,39	1 075 826	49,92
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				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	1 031	0,05	127 667	5,92
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 168	6,81	88 770	4,12
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	144 465	7,45	156 263	7,25
. Organismes sociaux	145 019	7,48	179 720	8,34
. Etat, impôts sur les bénéfices			71 235	3,31
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	205 540	10,60	273 447	12,69
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 894	0,10	5 311	0,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 400	0,12	9 480	0,44
Instruments financiers à terme			167 184	7,76
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	632 518	32,61	1 079 076	50,08
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 939 732	100,00	2 154 901	100,00

C.F.C.E.

C.F.C.E.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE 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	2 569 876		2 569 876	100,00	2 884 474	100,00	-314 598	-10,90
Chiffres d'Affaires Nets	2 569 876		2 569 876	100,00	2 884 474	100,00	-314 598	-10,90
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			155 244	8,04	24 710	0,86	130 534	528,28
Autres produits			246	0,01	89	0,00	157	176,40
Total des produits d'exploitation (I)			2 725 367	106,05	2 909 273	100,86	-183 906	-6,31
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			432 643	16,84	394 671	13,68	37 972	9,82
Impôts, taxes et versements assimilés			27 441	1,07	42 842	1,49	-15 401	-35,94
Salaires et traitements			1 158 068	45,06	1 246 124	43,20	-88 056	-7,06
Charges sociales			648 116	25,22	706 459	24,49	-58 343	-8,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 913	0,31	11 195	0,39	-3 282	-29,31
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 438	0,37	8 613	0,30	825	9,58
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			133	0,01	24	0,00	109	454,17
Total des charges d'exploitation (II)			2 283 751	89,87	2 409 928	83,55	-126 177	-5,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			441 615	17,18	499 345	17,31	-57 730	-11,55
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								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			7 555	0,29	2 561	0,09	4 994	195,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			7 555	0,29	2 561	0,09	4 994	195,00
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			712	0,03			712	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			712	0,03			712	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			6 843	0,27	2 561	0,09	4 282	167,20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			448 459	17,45	501 905	17,40	-53 446	-10,64

Marie Leong

C.F.C.E.

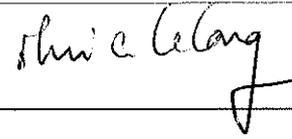
C.F.C.E.

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	139 941	5,45			139 941	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	139 941	5,45			139 941	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-139 941	-5,44			-139 941	N/S
Participation des salariés (IX)			120 065	4,16	-42 936	-35,75
Impôts sur les bénéfices (X)	77 129	3,00				
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 732 922	106,34	2 911 833	100,95	-178 911	-6,13
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 501 533	97,34	2 529 993	87,71	-28 460	-1,11
RÉSULTAT NET	231 389	9,00	381 840	13,24	-150 451	-39,39
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

**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 1 939 732,00 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 231 388,69 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 de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- 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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015. Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

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 = 151 537

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 609			15 609
Immobilisations corporelles	116 929	3 559	17 155	103 332
Immobilisations financières	30 599	1 997		32 596
TOTAL	163 136	5 556	17 155	151 537

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 111 646

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 609			15 609
Immobilisations corporelles	105 280	7 913	17 155	96 037
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	120 888	7 913	17 155	111 646

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels comptabilité	3 034	3 034	0	1 ans
Logiciels secretariat	4 054	4 054	0	1 ans
Logiciels reviseurs	8 520	8 520	0	de 1 à 3 ans
Aai divers	20 653	17 515	3 138	de 4 à 10 ans
Materiel bur & info compta	14 264	10 977	3 287	de 3 à 5 ans
Mat bur & info secretariat	25 252	25 252	0	de 3 à 5 ans
Materiel bur & info reviseurs	26 939	26 267	672	de 2 à 5 ans
Mobilier	16 224	16 026	198	de 3 à 10 ans
TOTAL	118 941	111 646	7 295	

3.2 - Etat des créances = 1 715 760

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	32 596		32 596
Actif circulant & charges d'avance	1 683 163	1 683 163	
TOTAL	1 715 760	1 683 163	32 596

C.F.C.E.

C.F.C.E.

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 09/12/2024

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 9 438

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	8 613	9 438	8 613		9 438
Comptes financiers					
Total	8 613	9 438	8 613		9 438

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 696 949

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	696 949
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	696 949

3.5 - Charges constatées d'avance = 88 315

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 = 37 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1850	20,00	37 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1850	20,00	37 000

4.2 - Etat des dettes = 632 518

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	1 031	1 031		
Fournisseurs	132 168	132 168		
Dettes fiscales & sociales	496 919	496 919		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 400	2 400		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	632 518	632 518		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 263 156

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	44 762
Dettes fiscales & sociales	218 395
Autres dettes	
TOTAL	263 156

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 569 876

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 516 821	97,94 %
Produits des activités annexes	53 056	2,06 %
TOTAL	2 569 876	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.

C.F.C.E.

C.F.C.E.

ANNEXE

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 09/12/2024

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.

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 = 696 949

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	696 949
Client fact a etablr(4181000000)	696 949
TOTAL	696 949

8.2 - Charges constatées d'avance = 88 315

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000000)	88 315
TOTAL	88 315

8.3 - Charges à payer = 263 156

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	44 762
Fournisseurs fact non parven.:(4081000000)	44 762
Dettes fiscales et sociales :	218 395
Dettes provi. pour congés a payer(4282000000)	76 264
Rtt(4283000000)	15 689
Salaire a payer(4286000000)	51 099
Organismes a payer(4386000000)	1 922
Ch sociales sur cp(4386200000)	38 132
Ch sociale sur rtt(4386300000)	7 845
Charges sociales sur prime(4386600000)	25 549
Etat charge a payer(4486000000)	1 894
TOTAL	263 156

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

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	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
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
b) Nombre d'actions émises	1 850	1 850	1 850	1 850	1 850
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 569 876	2 884 474	3 088 088	3 069 652	2 854 351
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	317 256	502 950	228 362	450 200	389 861
c) Impôt sur les bénéfices	77 129	120 065	50 613	112 006	110 882
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	240 127	382 885	177 749	338 194	278 979
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	231 389	381 840	161 706	310 162	307 587
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	130	207	96	183	151
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	125	206	87	168	166
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 158 068	1 246 124	1 550 284	1 358 975	1 264 312
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	648 116	706 459	847 080	740 098	705 792

Observations complémentaires

C.F.C.E.

C.F.C.E.

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/10/2023 au 31/08/2024

Des comptes annuels présenté en Euro

Edité le 09/12/2024

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 C.F.C.E.,

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	1 939 732
Chiffre d'affaires hors taxes	2 569 876
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	231 389

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