Bordereau attestant l'exactitude des informations - MARSEILLE - 1303 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/09/2026 - 31517 - 1990 B 00925 - 377 951 637 - CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE "CEC"

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	27 924	27 924		
Fonds commercial (1)	788 656		788 656	788 656
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	30 964	29 255	1 709	3 773
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 761	20 761		
Autres immobilisations corporelles	506 386	494 668	11 717	16 948
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				5 100
Autres immobilisations financières	915		915	915
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 375 620**	**572 609**	**803 011**	**815 407**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	891 871	247 645	644 226	738 120
Autres créances	13 420		13 420	25 923
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	60 666		60 666	60 666
Disponibilités	366 447		366 447	411 258
Charges constatées d'avance (3)	32 615		32 615	34 522
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 365 020**	**247 645**	**1 117 375**	**1 270 489**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 740 640	820 254	1 920 386	2 085 896
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				*1 200*
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Certifié conforme à l'original

CONSEIL & EXPERTISE COMPTABLE

Bilan passif

	30/09/2025	30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	190 426	217 547
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	340 647	372 879
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	806 073	865 426
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 072	42 699
Emprunts et dettes financières diverses (3)	131 892	183 713
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	360	360
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 914	167 791
Dettes fiscales et sociales	330 159	362 528
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 655	19 770
Produits constatés d'avance	445 260	443 608
TOTAL DETTES	1 114 313	1 220 470
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 920 386	2 085 896
(1) Dont à plus d'un an (a)		17 072
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 113 953	1 203 037
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société :
SARL CONSEIL & EXPERTISE COMPTABLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 1 920 386 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 340 647 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/09/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions comptables 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques .

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 10 ans
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	788 656			788 656
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 924			27 924
Immobilisations incorporelles	**816 580**			**816 580**
- Terrains	30 964			30 964
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 761			20 761
- Installations générales, agencements aménagements divers	356 180			356 180
- Matériel de transport	3 023			3 023
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 064	14 478	759	144 783
- Emballages récupérables et divers	2 400			2 400
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**544 392**	**14 478**	**759**	**558 111**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 015		5 100	915
Immobilisations financières	**6 030**		**5 100**	**930**
ACTIF IMMOBILISE	1 367 001	14 478	5 859	1 375 620

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		14 478		14 478
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**14 478**		**14 478**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			5 100	5 100
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		759		759
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**759**	**5 100**	**5 859**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2025
Éléments achetés	788 655
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**788 656**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 924			27 924
Immobilisations incorporelles	**27 924**			**27 924**
- Terrains	27 191	2 064		29 255
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 761			20 761
- Installations générales, agencements aménagements divers	347 640	6 780		354 420
- Matériel de transport	2 949	74		3 023
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 728	12 856	759	134 825
- Emballages récupérables et divers	2 400			2 400
Immobilisations corporelles	**523 670**	**21 774**	**759**	**544 685**
ACTIF IMMOBILISE	551 594	21 774	759	572 609

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 938 821 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	915		915
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	891 871	891 871	
Autres	13 420	13 420	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 615	32 615	
Total	**938 821**	**937 906**	**915**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 100		

Produits à recevoir

	Montant
Total	

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 250 000,00 Euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 Euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 113 953 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	17 072	17 072		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 914	155 914		

Notes sur le bilan

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Dettes fiscales et sociales	330 159	330 159		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	165 548	165 548		
Produits constatés d'avance	445 260	445 260		
Total	**1 113 953**	**1 113 953**		
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	25 627			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 702
Dettes provis. pr congés à payer	69 472
Personnel - autres charges à payer	28 639
Charges sociales s/congés à payer	22 231
Taxe d apprentissage	607
Etat - autres charges à payer	2 911
Total	**125 562**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Autres achats et charges externes	32 615		
Total	**32 615**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	445 260		
Total	**445 260**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2025	30/09/2024
Prestations de services	3 190 096	3 103 976
TOTAL	3 190 097	3 103 977

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
7910000 - Transfert de charges d'exploitation	16 546	
7911000 - Transfert charges avec tva	696	
7912000 - Transfert Charges Greffe	36	
	17 278	
Total	**17 278**	

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE - « CEC »

SARL d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Au Capital Social de 250.000 €uros
Siège social :
315 avenue du Prado
13008 MARSEILLE
377 951 637 RCS MARSEILLE

EXTRAIT DES DELIBERATIONS A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 1er DECEMBRE 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

La collectivité des associés, après exposé de la gérance, approuve dans toutes leurs parties ledit rapport et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) arrêtés à la date du 30 septembre 2025, tels qu'ils sont présentés.

Elle approuve en conséquence, les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ce rapport et décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 30/09/2025 écoulé, s'élevant à 340.647,00 € de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice :	340.647,00 €
Total distribuable :	340.647,00 €
- Distribution de dividendes (soit 40 € par part sociale) :	200 000,00 €
- Affectation en autres réserves :	140.647,00 €
Total égal au résultat distribuable :	340.647,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Par décision unanime, la collectivité des associés décide que les dividendes seront versés intégralement à la SARL CEC MANAGEMENT.

SIXIÈME RÉSOLUTION

La collectivité des associés confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait littéral du présent procès-verbal, certifiés conforme par la gérance, à l'effet d'effectuer toutes formalités légales qu'il appartiendra.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le gérant
Denis CASANOVA