

C.F.C.E.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | | % | |
|---|------------------|---|------------------|---|------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | | | | |
| Production vendue services | 2 884 474 | | 2 884 474 | 100,00 | 3 088 088 | 100,00 | -203 614 | -6,58 | |
| Chiffres d'Affaires Nets | 2 884 474 | | 2 884 474 | 100,00 | 3 088 088 | 100,00 | -203 614 | 6,58 | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | | |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | 24 710 | 0,86 | 14 840 | 0,48 | 9 870 | 66,51 | |
| Autres produits | | | 89 | 0,00 | 470 | 0,02 | -381 | 81,05 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 2 909 273 | 100,86 | 3 103 398 | 100,50 | -194 125 | -6,25 | |
| 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 | | | 394 671 | 13,68 | 434 903 | 14,08 | -40 232 | -9,24 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 42 842 | 1,49 | 43 002 | 1,39 | -160 | 0,38 | |
| Salaires et traitements | | | 1 246 124 | 43,20 | 1 550 284 | 50,20 | -304 160 | -19,61 | |
| Charges sociales | | | 706 459 | 24,49 | 847 080 | 27,43 | -140 621 | -16,59 | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 11 195 | 0,39 | 15 882 | 0,51 | -4 687 | -29,50 | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 8 613 | 0,30 | 160 | 0,01 | 8 453 | N/S | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | | | | |
| Autres charges | | | 24 | 0,00 | 499 | 0,02 | -475 | 95,18 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 2 409 928 | 83,55 | 2 891 811 | 93,64 | -481 883 | -16,65 | |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | 499 345 | 17,31 | 211 588 | 6,85 | 287 757 | 136,00 | |
| 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 | | | 2 561 | 0,09 | 732 | 0,02 | 1 829 | 249,88 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 2 561 | 0,09 | 732 | 0,02 | 1 829 | 249,88 | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 2 561 | 0,09 | 732 | 0,02 | 1 829 | 249,88 | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 501 905 | 17,40 | 212 319 | 6,88 | 289 586 | 136,39 | |

certifié conforme
A. Aleksovski

C.F.C.E.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (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) | 120 065 | 4,16 | 50 613 | 1 64 | 69 452 | 137,22 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 2 911 833 | 100,95 | 3 104 130 | 100,52 | -192 297 | -6,18 |
| Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 2 529 993 | 87,71 | 2 942 424 | 95,28 | -412 431 | -14,01 |
| RÉSULTAT NET | 381 840 | 13,24 | 161 706 | 5,24 | 220 134 | 136,13 |
| | <i>Bénéfice</i> | | <i>Bénéfice</i> | | | |
| Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | |

C.F.C.E.

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | |
|--|---|---------------|---|---------------|
| Capitaux propres | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 37 000) | 37 000 | 1,72 | 37 000 | 2,07 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 3 700 | 0,17 | 3 700 | 0,21 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 653 285 | 30,32 | 491 579 | 27,53 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 381 840 | 17,72 | 161 706 | 9,05 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL(I) | 1 075 826 | 49,92 | 693 985 | 38,86 |
| 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 | 127 667 | 5,92 | 440 569 | 24,67 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 88 770 | 4,12 | 23 259 | 1,30 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 156 263 | 7,26 | 119 934 | 6,72 |
| . Organismes sociaux | 179 720 | 8,34 | 269 377 | 15,08 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 71 235 | 3,31 | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 273 447 | 12,69 | 235 881 | 13,21 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 5 311 | 0,25 | 2 860 | 0,16 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 9 480 | 0,44 | | |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | 167 184 | 7,76 | | |
| TOTAL(IV) | 1 079 076 | 50,08 | 1 091 880 | 61,14 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 2 154 901 | 100,00 | 1 785 865 | 100,00 |

COMPAGNIE FRANCAISE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE

« C.F.C.E »

Société Anonyme

au capital de 37 000 euros

Siège social : 112 bis, rue Cardinet

75017 PARIS

RCS B 602 006 116

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 29 MARS 2024

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 381 840 euros, en totalité au poste « Autres réserves ».

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 |
|-----------|------------------|
| 2019/2020 | 220 000 |
| 2020/2021 | 220 000 |
| 2021/2022 | 0 |

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 Mars 2024

Certifié conforme

Le Président du Conseil d'Administration

Certifié Conforme
A. Hachosse

C.F.C.E.

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 154 901,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 381 840,39 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'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. Abelissen

C.F.C.E.**ANNEXE**

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

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.

C.F.C.E.

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

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 = 163 136 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 15 609 | | | 15 609 |
| Immobilisations corporelles | 116 929 | | | 116 929 |
| Immobilisations financières | 31 110 | 1 489 | 2 000 | 30 599 |
| TOTAL | 163 647 | 1 489 | 2 000 | 163 136 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 120 888 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 15 609 | | | 15 609 |
| Immobilisations corporelles | 94 085 | 11 195 | | 105 280 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 109 694 | 11 195 | | 120 888 |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|-------------------------------|---------|---------------|--------------|---------------|
| Logiciels comptabilite | 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 | 14 860 | 5 793 | de 4 à 10 ans |
| Materiel bur & info compta | 11 405 | 8 195 | 3 211 | de 3 à 5 ans |
| Mat bur & info secretariat | 27 764 | 27 764 | 0 | de 3 à 5 ans |
| Materiel bur & info reviseurs | 40 882 | 38 893 | 1 989 | de 2 à 3 ans |
| Mobilier | 16 224 | 15 567 | 657 | de 3 à 10 ans |
| TOTAL | 132 537 | 120 888 | 11 649 | |

3.2 - Etat des créances = 1 135 448 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|-----------|----------------|
| Actif immobilisé | 30 599 | | 30 599 |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 104 849 | 1 104 849 | |
| TOTAL | 1 135 448 | 1 104 849 | 30 599 |

C.F.C.E.

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 8 613 E**

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 18 763 | 8 613 | 18 763 | | 8 613 |
| Comptes financiers | | | | | |
| Total | 18 763 | 8 613 | 18 763 | | 8 613 |

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 223 826 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 220 132 |
| Autres créances | 1 408 |
| Disponibilités | 2 285 |
| TOTAL | 223 826 |

3.5 - Charges constatées d'avance = 75 271 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

C.F.C.E.

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 37 000 E**

| 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 = 1 079 076 E

| 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 | 127 667 | 127 667 | | |
| Fournisseurs | 88 770 | 88 770 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 685 975 | 685 975 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 9 480 | 9 480 | | |
| Produits constatés d'avance | 167 184 | 167 184 | | |
| TOTAL | 1 079 076 | 1 079 076 | | |

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 258 717 E

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 19 012 |
| Dettes fiscales & sociales | 239 705 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 258 717 |

4.4 - Produits constatés d'avance = 167 184 E

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

C.F.C.E.

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 884 474 E**

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

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services | 2 796 278 | 96,94 % |
| Produits des activités annexes | 88 196 | 3,06 % |
| TOTAL | 2 884 474 | 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.

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

C.F.C.E.

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 11/01/2024

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 = 223 826 E

| Produits à recevoir | Montant |
|--|---------|
| Clients et comptes rattachés : | 220 132 |
| Client fact a etablr(4181000000) | 220 132 |
| Autres créances : | 1 408 |
| Rrr a recevoir(4098000000) | 1 408 |
| Disponibilités : | 2 285 |
| Banque interets a recevoir(5187000000) | 2 285 |
| TOTAL | 223 826 |

8.2 - Charges constatées d'avance = 75 271 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|--|---------|
| Charges constataees d'avance(4860000000) | 75 271 |
| TOTAL | 75 271 |

8.3 - Charges à payer = 258 717 E

| Charges à payer | Montant |
|---|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 19 012 |
| Fournisseurs fact non parven.:(4081000000) | 19 012 |
| Dettes fiscales et sociales : | 239 705 |
| Dettes provi. pour congés a payer(4282000000) | 71 762 |
| Rtt(4283000000) | 16 666 |
| Salaire a payer(4286000000) | 67 835 |
| Ch sociales sur cp(4386200000) | 35 881 |
| Ch sociale sur rtt(4386300000) | 8 333 |
| Charges sociales sur prime(4386600000) | 33 917 |
| Etat charge a payer(4486000000) | 5 311 |
| TOTAL | 258 717 |

8.4 - Produits constatés d'avance = 167 184 E

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---------|
| Produits constates d'avance(4870000000) | 167 184 |
| TOTAL | 167 184 |