RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 13150
Numéro SIREN : 324 834 399
Nom ou dénomination : SEREC-AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2017 sous le numéro de dépôt 6507

20170065072016

DATE DEPOT : 24/01/2017

N° DE DEPOT : 6507

N° GESTION : 1996B13150

N° SIREN : 324834399

DENOMINATION : SEREC-AUDIT

ADRESSE : 70 bis rue Mademoiselle 75015 Paris

MILLESIME : 2016

« SEREC-AUDIT »
Société Anonyme
Au capital de 90 090 euros
Siège social : 70 bis rue Mademoiselle
75015 PARIS

324 834 399 R.C.S. PARIS

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

25 JAN. 2017

Sous le N° : 6507

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 15 DECEMBRE 2016

L'an deux mille seize et le quinze décembre,
A dix heures,

Les actionnaires de la Société « **SEREC-AUDIT** » se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle sur convocation du Conseil d'administration, au siège social.

Les membres de l'Assemblée ont émargé la feuille de présence en entrant en séance, tant en leur nom qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Dominique GAYNO, Président du Conseil d'Administration.

Monsieur Benoît GRENIER, acceptant cette fonction, est appelé comme scrutateur.

Monsieur Antoine GAYNO assume les fonctions de Secrétaire.

Monsieur Yann DEVYS, représentant la société ADYS, Commissaire aux Comptes de la Société, est absent et excusé.

La feuille de présence est arrêtée et certifiée exacte par le bureau ainsi constitué, qui constate que les actionnaires présents ou représentés possèdent **plus du tiers des actions** ayant le droit de vote. En conséquence, l'Assemblée réunissant le quorum requis est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des actionnaires :

- Les copies des lettres de convocation adressées aux actionnaires et au Commissaire aux Comptes ;
- La feuille de présence ;
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) ;
- Le rapport du Conseil d'administration ;
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice écoulé ;
- Le rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce ;
- Le texte des projets de résolutions ;
- Le tableau des résultats des cinq derniers exercices.

AG

Le Président rappelle que la présente Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Conseil d'administration.

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2016.

- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 225-38 du code de commerce.

- Approbation desdits comptes et conventions.

- Constatation de l'existence de sommes distribuables ; distribution de dividendes ; affectation du résultat de l'exercice.

- Quitus aux administrateurs de leur gestion durant cet exercice.

- Pouvoirs pour formalités.

Puis, le Président présente le rapport de gestion établi par le Conseil d'administration et donne lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

Enfin, la discussion est ouverte.

Diverses observations sont échangées sur les résultats de l'exercice, puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion établi par le Conseil d'administration et du rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 Août 2016, approuve tels qu'ils ont été présentés les comptes de cet exercice se soldant par un **bénéfice** de **461 685** euros, ainsi que les opérations traduites par ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale donne en conséquence aux administrateurs, quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide, suivant la proposition d'affectation du Conseil, d'affecter le bénéfice de **461 685** euros de la façon suivante :

Après avoir constaté l'existence de sommes distribuables pour un montant de **504 089** euros, constituées des sommes suivantes :

- Report à nouveau	42 404 €
- Bénéfice de l'exercice 2015/2016	461 685 €
Total des sommes distribuables	**504 089 €**

De distribuer à titre de dividendes aux actionnaires ..... prélevés sur le bénéfice de l'exercice et le report à nouveau, soit 107 € pour chacune des 4 290 actions composant le capital social.	459 030 €
D'affecter le solde au report à nouveau	45 059 €

L'Assemblée Générale fixe la date de mise en paiement de ces dividendes à compter de ce jour.

AG

Sur ces dividendes, conformément aux dispositions en vigueur, il sera versé à l'administration fiscale, pour les seuls associés concernés :

- Une retenue à la source de 21% soit la somme de **135** Euros,
- Les prélèvements sociaux (CSG-CRDS) de 15.5% soit la somme de **99** Euros.

Enfin, l'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents et celui de l'abattement correspondant ont été les suivants :

Exercices	Montant des dividendes	Dividendes par action	Abattement par Action
2012/2013	407 550 €	95 €	38.00 €
2013/2014	398 970 €	93 €	37.20 €
2014/2015	420 420 €	98 €	39.20 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

TROISIEME RESOLUTION

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes et du rapport du Conseil d'administration sur les conventions visées par l'article L. 225-38 du Code de commerce, l'Assemblée Générale prend acte des termes dudit rapport et approuve les conventions telles que mentionnées dans ledit rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture par les membres du bureau.

Le bureau

Président
Dominique GAYNO

Secrétaire
Antoine GAYNO

Scrutateur
Benoît GRENIER

« SEREC-AUDIT »
Société Anonyme
Au capital de 90 090 euros
Siège social : 70 bis rue Mademoiselle
75015 PARIS

324 834 399 R.C.S. PARIS

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 15 DECEMBRE 2016

Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de notre Société, à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 Août 2016.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

De son côté, votre Commissaire aux comptes auquel nous avons communiqué, dans les délais impartis, tous les documents prévus par la loi vous rendra compte de l'exercice de sa mission.

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation.

ACTIVITE DE LA SOCIETE - EVENEMENTS PREVISIBLES - PRESENTATION DES COMPTES

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur.

Le chiffre d'affaires de la société s'est élevé à **3 548 814** euros contre **3 557 388** euros au titre de l'exercice précédent.

Le compte de résultat se solde par un **bénéfice** de **461 685** de euros contre un **bénéfice** de **421 431** euros au titre de l'exercice précédent.

Nous vous communiquons à présent le comparatif de nos charges d'exploitation pour les exercices clos en 2015 et en 2016 :

Charges d'exploitation	31 août 2015	31 août 2016
Autres achats et charges externes	563 580	555 849
Impôts et taxes	49 261	38 523
Salaires et traitements	1 430 571	1 439 438
Charges sociales	827 273	802 557
Dotations aux amortissements	102 609	65 483
Dotations aux provisions	40 446	55 918
Autres charges	5 543	7 417
Total charges d'exploitation	**3 019 283**	**2 965 184**

Les charges non déductibles fiscalement, hors provision, engagées au titre de l'exercice se sont élevées à **6 311** euros. Il s'agit de :

- Taxe sur véhicules de tourisme..... 6 083 €
- Pénalités ..... 228 €
Total ..... **6 311 €**

Dans un contexte économique général qui reste morose, nous espérons pouvoir maintenir pour l'exercice en cours notre activité et notre rentabilité à leur niveau 2015/2016.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il convient de souligner qu'aucun évènement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L.232-1 du Code de commerce, nous vous informons que l'objet même de notre société fait que nous n'avons effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

RESULTAT - AFFECTATION

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice de **461 685** euros que nous vous proposons d'affecter de la façon suivante :

Après avoir constaté l'existence de sommes distribuables pour un montant de **504 089** euros, constituées des sommes suivantes :

- Report à nouveau ..... 42 404 €
- Bénéfice de l'exercice 2015/2016 ..... 461 685 €
Total des sommes distribuables ..... 504 089 €

De distribuer à titre de dividendes aux actionnaires ..... 459 030 €
prélevés sur le bénéfice de l'exercice et le report à nouveau,
soit 107 € pour chacune des 4 290 actions composant le
capital social.

D'affecter le solde au report à nouveau ..... 45 059 €

Nous vous proposons de fixer la date de mise en paiement de ces dividendes à compter du jour de l'Assemblée Générale.

Sur ces dividendes, conformément aux dispositions en vigueur, il sera versé à l'administration fiscale :

- Une retenue à la source de 21% soit la somme de **135** Euros,
- Les prélèvements sociaux (CSG-CRDS) de 15.5% soit la somme de **99** Euros.

Nous vous rappelons ci-après, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents et celui de l'abattement correspondant :

Exercices	Montant des dividendes	Dividendes par action	Abattement par Action
2012/2013	407 550 €	95 €	38.00 €
2013/2014	398 970 €	93 €	37.20 €
2014/2015	420 420 €	98 €	39.20 €

TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Au présent rapport est joint, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de notre Société au cours des cinq derniers exercices.

DEPENSES VISEES A L'ARTICLE 223 QUATER DU CODE GENERAL DES IMPÔTS

Aucune dépense visée à l'article 223 quater du Code Général des Impôts n'a été engagée au cours de l'exercice.

PARTICIPATIONS

Notre société ne détient pas de participation.

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 225-38 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous demanderons d'approuver les conventions, visées par l'article L. 225-38 du Code de commerce, telles que détaillées dans le rapport spécial de votre Commissaire aux Comptes.

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.225-102-1 DERNIER ALINEA DU CODE DE COMMERCE

Nous vous demanderons de constater qu'aucune convention, visée par le dernier alinéa de l'article L.225-102-1 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercie.

AG

LISTE DE L'ENSEMBLE DES MANDATS ET FONCTIONS EXERCEES PAR LES ADMINISTRATEURS DANS TOUTE SOCIETE DURANT L'EXERCICE

En application de l'article L. 225-102-1-alinéa 4 du Code de commerce, nous vous présentons la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés par chacun de vos administrateurs, dans toute société, durant l'exercice :

✓ **Dominique GAYNO, Président du Conseil d'Administration :**

- Cogérant de la SCI VESTA, Société Civile Immobilière dont le siège social est au 3, allée du Cèdre - 78170 LA CELLE SAINT CLOUD, immatriculée au RCS de VERSAILLES sous le numéro 508 676 384.

✓ **Benoît GRENIER, Directeur Général et administrateur :**

- Gérant de SEREC Audit et Conseil, Société à Responsabilité Limitée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 326 000.00 euros ; dont le siège social est au 70 bis rue Mademoiselle - 75015 PARIS, immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 529 267 890.

- Cogérant de la SCI AB2G, Société Civile Immobilière dont le siège social est au 70 bis rue Mademoiselle – 75015 PARIS, immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 800 569 857.

✓ **Antoine GAYNO, Administrateur :**

- Président de la société OPERARIS, Société par Actions Simplifiée dont le siège social est au 104, rue de Courbevoie – 92000 NANTERRE, immatriculée au RCS de NANTERRE sous le numéro 790 157 952.

- Cogérant de la SCI AB2G, Société Civile Immobilière dont le siège social est au 70 bis rue Mademoiselle – 75015 PARIS, immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 800 569 857.

ETAT DE LA PARTICIPATION DES SALARIES A L'ACTIONNARIAT - OBLIGATIONS ISSUES DE LA LOI SUR L'EPARGNE SALARIALE

Notre Société emploie des salariés. Les obligations liées à l'épargne salariale lui sont donc applicables.

A cet égard, nous vous signalons que les actions détenues par le personnel de la Société dans le cadre d'un plan d'épargne entreprise et dans celui des fonds communs de placement d'entreprise représentaient, au 31 août 2016, moins de 3 % du capital.

Nous vous rappelons qu'en application des dispositions légales imposant la réunion, tous les trois ans, d'une Assemblée appelée à statuer sur une augmentation de capital réservée aux salariés adhérant à un plan d'épargne entreprise, vous avez, lors de l'Assemblée Générale du 30 décembre 2015, rejeté cette proposition d'augmentation de capital.

AG

ETAT DES DELEGATIONS AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nous vous signalons qu'aucune délégation de compétence et de pouvoirs n'a été accordée par l'Assemblée des actionnaires au Conseil d'administration dans le domaine des augmentations de capital.

INFORMATIONS RELATIVES A L'ECHEANCE DES DETTES FOURNISSEURS

En application des articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous présentons, sous forme de tableau, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs par dates d'échéance au 31 août 2015 et au 31 août 2016 :

	31 août 2015	31 août 2016
Factures à échoir en septembre (30 jours).....	22 934.11 €	27 159 €
Factures à échoir en octobre (60 jours).....	527.58 €	- €
Factures à échoir en novembre (90 jours).....	- €	- €
Total du poste dettes fournisseurs	**23 461.69 €**	**27 159 €**

Après discussion, nous vous inviterons à approuver les comptes soumis à votre approbation, à affecter le résultat de l'exercice, à voter les résolutions qui vous sont soumises et dont le projet est joint en annexe du présent rapport et à donner aux membres du Conseil d'administration quitus de leur gestion.

Le Conseil d'administration

Dominique GAYNO

Benoît GRENIER

Antoine GAYNO

ANNEXE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/08/2016 12 mois	31/08/2015 12 mois	31/08/2014 12 mois	31/08/2013 12 mois	31/08/2012 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*90 090*	*90 090*	*90 090*	*90 090*	*90 090*
b) Nombre d'actions émises	*4 290*	*4 290*	*4 290*	*4 290*	*4 290*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*3 548 814*	*3 557 388*	*3 521 933*	*3 582 193*	*3 542 252*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*705 374*	*679 504*	*499 957*	*649 249*	*699 183*
c) Impôt sur les bénéfices	*181 028*	*172 961*	*96 058*	*192 449*	*243 553*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*524 346*	*506 543*	*403 899*	*456 800*	*455 630*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*461 685*	*421 431*	*398 472*	*405 458*	*463 228*
f) Montants des bénéfices distribués		*420 420*	*398 970*	*407 550*	*463 320*
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*122*	*118*	*94*	*106*	*106*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*108*	*98*	*93*	*95*	*108*
c) Dividende versé à chaque action		*98*	*93*	*95*	*108*
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*29*	*30*	*31*	*28*	*28*
b) Montant de la masse salariale	*1 439 438*	*1 430 571*	*1 530 181*	*1 469 713*	*1 407 681*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*802 557*	*827 273*	*835 385*	*813 122*	*814 700*

Observations complémentaires

SEREC
AUDIT
Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

SEREC AUDIT

SIRET : **32483439900069**

70 bis, rue Mademoiselle
75015 Paris

ETATS FINANCIERS

du 01/09/2015 au 31/08/2016

Copie certifiée conforme

70 bis rue Mademoiselle - 75015 Paris - Tél. : 01 45 65 05 05 - Fax : 01 45 65 97 17 - E.mail : serec@serecaudit.com

Société Anonyme au capital de 90 090 € - 324 834 399 RCS Paris - N° d'identification intra-communautaire : FR 81 324 834 399
inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris - Ile de France et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris.

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

Edité le 20/12/2016

ACTIF		Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2015 (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		37 033	33 425	3 608	0,16	105	0,00
Fonds commercial		462 988	98 330	364 658	15,92	364 658	18,52
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		411 758	210 598	201 162	8,76	249 886	11,32
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts		12 532		12 532	0,55	6 222	0,28
Autres immobilisations financières		150 220		150 220	6,56	150 000	6,80
TOTAL (I)		***1 074 531***	***342 351***	***732 180***	31,97	***770 871***	34,92
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services		29 000		29 000	1,27	30 000	1,36
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes		3 229		3 229	0,14	392	0,02
Clients et comptes rattachés		684 342	49 986	634 356	27,69	631 386	28,60
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		341		341	0,01	108	0,00
. Organismes sociaux		667		667	0,03	4 367	0,20
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		14 257		14 257	0,62	13 485	0,61
. Autres		33 307	5 932	27 375	1,20	33 121	1,50
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		809 357		809 357	35,34	688 330	31,18
Charges constatées d'avance		39 751		39 751	1,74	35 328	1,60
TOTAL (II)		***1 614 251***	***55 918***	***1 558 333***	68,03	***1 436 518***	65,08
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		***2 688 781***	***398 269***	***2 290 513***	100,00	***2 207 388***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

Edité le 20/12/2016

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 90 090)	**90 090**	3,93	**90 090**	4,08
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	20 000	0,87	20 000	0,91
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	27 500	1,20	27 500	1,25
Autres réserves				
Report à nouveau	42 404	1,85	41 393	1,88
Résultat de l'exercice	***461 685***	20,16	***421 431***	19,09
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	41 400	1,81	64 569	2,93
TOTAL(I)	***683 079***	29,82	***664 984***	30,13
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	55 000	2,40	33 500	1,52
Provisions pour charges	68 109	2,97	85 822	3,89
TOTAL (III)	***123 109***	5,37	***119 322***	5,41
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	219 278	9,57	262 684	11,90
. Découverts, concours bancaires	132	0,01	133	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	110 757	4,84	11 608	0,53
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 633	3,69	78 850	3,57
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	437 500	19,10	394 088	17,85
. Organismes sociaux	248 452	10,85	254 197	11,52
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 842	0,47	60 653	2,75
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	161 038	7,03	149 436	6,77
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	24 485	1,07	39 501	1,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 434	0,80	18 434	0,84
Autres dettes	8 192	0,36	4 443	0,20
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	160 584	7,01	149 057	6,75
TOTAL(IV)	***1 484 325***	64,80	***1 423 082***	64,47
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***2 290 513***	100,00	***2 207 388***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016 — Présenté en Euros — Edité le 20/12/2016

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	3 548 814		3 548 814	100,00	3 557 388	100,00	-8 574	-0,23
Chiffres d'Affaires Nets	**3 548 814**		**3 548 814**	100,00	**3 557 388**	100,00	-8 574	-0,23
Production stockée			-1 000	-0,02	-2 000	-0,05	1 000	50,00
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			7 076	0,20	11 667	0,33	-4 591	-39,34
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			57 070	1,61	33 435	0,94	23 635	70,69
Autres produits			23	0,00	424	0,01	-401	-94,57
Total des produits d'exploitation (I)			***3 611 982***	101,78	***3 600 914***	101,22	***11 068***	0,31
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			555 849	15,66	563 580	15,84	-7 731	-1,36
Impôts, taxes et versements assimilés			38 523	1,09	49 261	1,38	-10 738	-21,79
Salaires et traitements			1 439 438	40,56	1 430 571	40,21	8 867	0,62
Charges sociales			802 557	22,61	827 273	23,26	-24 716	-2,98
Dotations aux amortissements sur immobilisations			65 483	1,85	102 609	2,88	-37 126	-36,17
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			55 918	1,58	29 262	0,82	26 656	91,09
Dotations aux provisions pour risques et charges					11 184	0,31	-11 184	-100,00
Autres charges			7 417	0,21	5 543	0,16	1 874	33,81
Total des charges d'exploitation (II)			***2 965 184***	83,55	***3 019 283***	84,87	***-54 099***	-1,76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**646 798**	18,23	**581 631**	16,35	**65 167**	11,20
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			960	0,03	2 722	0,08	-1 762	-64,72
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***960***	0,03	***2 722***	0,08	***-1 762***	-64,72
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			7 529	0,21	11 565	0,33	-4 038	-34,88
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***7 529***	0,21	***11 565***	0,33	***-4 036***	-34,89
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-6 569**	-0,18	**-8 843**	-0,24	**2 274**	25,72
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**640 229**	18,04	**572 788**	16,10	**67 441**	11,77

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016 — Présenté en Euros — Edité le 20/12/2016

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 800	0,14			4 800	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	53 169	1,50	28 008	0,79	25 161	89,84
Total des produits exceptionnels (VII)	***57 969***	1,63	***28 008***	0,79	***29 961***	106,97
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 028	0,06	2 904	0,08	-876	-30,18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 958	0,06			1 956	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	51 500	1,45	3 500	0,10	48 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***55 486***	1,56	***6 404***	0,18	***49 082***	766,43
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**2 483**	0,07	**21 605**	0,61	**-19 122**	-88,50
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	181 028	5,10	172 961	4,86	8 067	4,66
Total des Produits (I+III+V+VII)	***3 670 911***	103,44	***3 631 644***	102,09	***39 267***	1,08
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***3 209 227***	90,43	***3 210 213***	90,24	***-986***	-0,02
RÉSULTAT NET	**461 685** *Bénéfice*	13,01	**421 431** *Bénéfice*	11,85	**40 254**	9,55
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 2 290 512,76 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 461 684,58 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015.

SOMMAIRE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

REGLES ET METHODES COMPTABLES

< Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

< Etat des immobilisations
< Etat des amortissements
< Etat des provisions
< Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
< Fonds commercial
< Charges à payer et avoirs à établir
< Charges et produits constatés d'avance
< Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

< Résultat des 5 derniers exercices

ANNEXE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

<Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

<

<Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

<Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

<

Type<	Durée
Logiciels informatiques<	*1 an*
Agencements, aménagements, installations<	*de 5 à 9 ans*
Matériel de transport<	*de 2 à 5 ans*
Matériel de bureau et informatique<	*de 2 à 5 ans*
Mobilier<	*8 ans*
<	
<	
<	
<	
<	
<	
<	
<	
<	
<	

1.2 - CREANCES ET DETTES

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

1.3 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

<

La comptabilisation du CICE a été réalisée par une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

<

Le CICE a été utilisé pour financer les efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, et de reconstitution de son fonds de roulement.

ANNEXE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

<	Valeur brute des immob. au début d'exercice<	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice<	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement<			
Autres immobilisations incorporelles<	*494 927*		*6 214*
Terrains<			
Constructions sur sol propre<			
Constructions sur sol d'autrui<			
Install. générales, agencements, constructions<			
Install. techniques, matériel, outillages industriels<			
Autres install., agencements, aménagements<	*236 459*		*10 500*
Matériel de transport<	*86 736*		
Matériel de bureau, informatique, mobilier<	*96 808*		*5 506*
Emballages récupérables et divers<			
Immobilisations corporelles en cours<			
Avances et acomptes<			
TOTAL<	*420 004*		*16 006*
Participations évaluées par équivalence<			
Autres participations<			
Autres titres immobilisés<			
Prêts et autres immobilisations financières<	*156 222*		*6 530*
TOTAL<	*156 222*		*6 530*
TOTAL GENERAL<	*1 071 153*		*28 750*

<	Diminutions Par virement de pst à pst<	Diminutions Par cession ou mise HS<	Valeur brute des immob. à fin d'exercice<	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement<				
Autres immobilisations incorporelles<		*1 120*	*500 021*	*37 033*
Terrains<				
Constructions sur sol propre<				
Constructions sur sol d'autrui<				
Install. générales, agencements, constructions<				
Install. techniques, matériel, outillages industriels<				
Autres install., agencements, aménagements<			*246 959*	*246 959*
Matériel de transport<		*22 200*	*64 536*	*64 536*
Matériel de bureau, informatique, mobilier<		*2 052*	*100 262*	*100 262*
Emballages récupérables et divers<				
Immobilisations corporelles en cours<				
Avances et acomptes<				
TOTAL<		*24 252*	*411 758*	*411 758*
Participations évaluées par équivalence<				
Autres participations<				
Autres titres immobilisés<				
Prêts et autres immobilisations financières<			*162 752*	
TOTAL<			*162 752*	
TOTAL GENERAL<		*25 372*	*1 074 531*	*448 791*

ANNEXE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
<	Début exercice<	Dotations exercice<	Elem. sortis reprises<	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche<				
Autres immobilisations incorporelles<	*31 835*	*2 711*	*1 120*	*33 425*
Terrains<				
Constructions sur sol propre<				
Constructions sur sol d'autrui<				
Install. générales, agencements, constructions<				
Install. techniques, matériel et outill. industriels<				
Installations, agencements divers<	*49 471*	*37 179*		*86 650*
Matériel de transport<	*76 418*	*8 360*	*20 242*	*64 536*
Matériel de bureau, informatique, mobilier<	*44 229*	*17 233*	*2 052*	*59 409*
Emballages récupérables et divers<				
TOTAL<	*170 118*	*62 772*	*22 294*	*210 596*
TOTAL GENERAL<	*201 953*	*65 483*	*23 414*	*244 022*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
<	Linéaire<	Dégressif<	Exceptionnel<	Dotations<	Reprises
Frais d'établissement, recherche<					
Autres immobilisations incorporelles<	*2 711*				
Terrains<					
Constructions sur sol propre<					
Constructions sur sol d'autrui<					
Install. gales,agencements,constructions<					
Install. tech., matériel, outill. industriels<					
Installations, agencements divers<	*19 854*	*17 326*			
Matériel de transport<	*8 360*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier<	*5 499*	*11 734*			
Emballages récupérables et divers<					
TOTAL<	*33 713*	*29 059*			
TOTAL GENERAL<	*36 423*	*29 059*			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices<	Montant net début<	Augmentation <	Dotations aux aux amort.<	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices<				
Primes de remboursement obligations<				

ANNEXE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement	*64 569*		*23 169*	*41 400*
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées	*64 569*		*23 169*	*41 400*
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	*85 822*		*17 713*	*68 109*
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	*33 500*	*51 500*	*30 000*	*55 000*
TOTAL Provisions	*119 322*	*51 500*	*47 713*	*123 109*
Sur immobilisations incorporelles	*98 330*			*98 330*
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	*39 357*	*49 986*	*39 357*	*49 986*
Autres dépréciations		*5 932*		*5 932*
TOTAL Dépréciations	*137 686*	*55 918*	*39 357*	*154 247*
TOTAL GENERAL	*321 578*	*107 418*	*110 239*	*318 756*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*55 918*	*57 070*	
- financières				
- exceptionnelles		*51 500*	*53 169*	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES<	Montant brut<	Un an au plus<	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations<			
Prêts<	12 532		12 532
Autres immobilisations financières<	150 220		150 220
Clients douteux ou litigieux<	23 009	23 009	
Autres créances clients<	661 333	661 333	
Créances représentatives de titres prêtés<			
Personnel et comptes rattachés<	341	341	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux<	667	667	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices<			
- T.V.A.<	14 257	14 257	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés<			
- Divers<	25 579	25 579	
Groupe et associés<			
Débiteurs divers<	7 728	7 728	
Charges constatées d'avance<	39 751	39 751	
TOTAL GENERAL<	935 417	772 665	162 752
Montant des prêts accordés dans l'exercice<	6 310		
Remboursements des prêts dans l'exercice<			
Prêts et avances consentis aux associés<			

ETAT DES DETTES <	Montant brut<	A un an au plus<	Plus 1 an 5 ans au plus<	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles<				
Autres emprunts obligataires<				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum<	132	132		
- plus d'un an<	219 278	44 340	174 938	
Emprunts et dettes financières<				
Fournisseurs et comptes rattachés<	84 633	84 633		
Personnel et comptes rattachés<	437 500	437 500		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux<	248 452	248 452		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices<	10 842	10 842		
- T.V.A.<	161 038	161 038		
- Obligations cautionnées<				
- Autres impôts et taxes<	24 485	24 485		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<	18 434	18 434		
Groupe et associés<	110 757	110 757		
Autres dettes<	8 192	8 192		
Dette représentative de titres empruntés<				
Produits constatés d'avance<	160 584	160 584		
TOTAL GENERAL<	1 484 325	1 309 387	174 938	
Emprunts souscrits en cours d'exercice<				
Emprunts remboursés en cours d'exercice<	43 406			
Emprunts et dettes contractés auprès associés<				

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES TABLEAUX

6.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle M. LANGET \(1981\)			*15 245*	
Clientèle FIDEY PARIS \(1981\)	*7 622*			
Clientèle M. VENTURI \(1986\)	*75 463*			
Clientèle Claude VEYRY \(1995\)	*208 703*			*208 703*
Clientèle André CAPDEVILLE \(1995\)	*155 955*			*155 955*

ANNEXE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan<	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles<	
Autres emprunts obligataires<	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<	*132*
Emprunts et dettes financières divers<	*2 326*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés<	*57 474*
Dettes fiscales et sociales<	*630 202*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<	
Autres dettes<	*2 562*
TOTAL<	*692 696*

7.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<	Charges<	Produits
Charges / Produits d'exploitation<	*39 751*<	*160 584*
Charges / Produits financiers<	<	
Charges / Produits exceptionnels<	<	
TOTAL<	*39 751*<	*160 584*

Commentaires:

7.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

<	Nombre<	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice<	*4 290*<	*21,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice<	<	
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice<	<	
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice<	*4 290*<	*21,00*

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/08/2016 12 mois	31/08/2015 12 mois	31/08/2014 12 mois	31/08/2013 12 mois	31/08/2012 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*90 090*	*90 090*	*90 090*	*90 090*	*90 090*
b) Nombre d'actions émises	*4 290*	*4 290*	*4 290*	*4 290*	*4 290*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*3 548 814*	*3 557 388*	*3 521 933*	*3 582 193*	*3 542 252*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*705 374*	*679 504*	*499 957*	*649 249*	*699 183*
c) Impôt sur les bénéfices	*181 028*	*172 961*	*96 058*	*192 449*	*243 553*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*524 346*	*506 543*	*403 899*	*456 800*	*455 630*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*461 685*	*421 431*	*398 472*	*405 458*	*463 228*
f) Montants des bénéfices distribués		*420 420*	*398 970*	*407 550*	*463 320*
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*122*	*118*	*94*	*106*	*106*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*108*	*98*	*93*	*95*	*108*
c) Dividende versé à chaque action		*98*	*93*	*95*	*108*
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*29*	*30*	*31*	*28*	*28*
b) Montant de la masse salariale	*1 439 438*	*1 430 571*	*1 530 181*	*1 469 713*	*1 407 681*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*802 557*	*827 273*	*835 385*	*813 122*	*814 700*

Observations complémentaires

adys
EXPERTISE COMPTABLE &
COMMISSARIAT AUX COMPTES

37 rue Voltaire
92800 PUTEAUX

TL +33 1 83 64 70 21
FX +33 1 83 64 70 13
ML contact@cabinet-adys.fr
www.cabinet-adys.fr

SEREC AUDIT

Société Anonyme
Au capital de 90.090€

70 bis, rue Mademoiselle
75015 PARIS

Siret 324 834 399 00069 – APE 6920Z

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES POUR L'EXERCICE LE 31/08/2016

- Rapport sur les comptes annuels
- Rapport spécial

adys
EXPERTISE COMPTABLE &
COMMISSARIAT AUX COMPTES

37 rue Voltaire
92800 PUTEAUX

TL +33 1 83 64 70 21
FX +33 1 83 64 70 13
ML contact@cabinet-adys.fr
www.cabinet-adys.fr

SEREC AUDIT

Société Anonyme
Au capital de 90.090€

70 bis, rue Mademoiselle
75015 PARIS

Siret 324 834 399 00069 – APE 6920Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS POUR L'EXERCICE CLOS LE 31/08/2016

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SEREC AUDIT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société SEREC AUDIT à la fin de cet exercice.

II- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. En particulier, nous estimons

que l'annexe des comptes annuels donne une information appropriée sur la situation financière et le patrimoine de la société SEREC AUDIT.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Puteaux, le 26 novembre 2016

Yann DEVYS

Gérant & Associé

Pour le cabinet ADYS

Commissaire aux comptes

Membres de la Compagnie régionale de Versailles

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	37 033	33 425	3 608	105	3 503
Fonds commercial	462 988	98 330	364 658	364 658	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	411 758	210 596	201 162	249 886	- 48 724
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	12 532		12 532	6 222	6 310
Autres immobilisations financières	150 220		150 220	150 000	220
TOTAL (I)	**1 074 531**	**342 351**	**732 180**	**770 871**	**- 38 691**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	29 000		29 000	30 000	- 1 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	3 229		3 229	392	2 837
Clients et comptes rattachés	684 342	49 986	634 356	631 386	2 970
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	341		341	108	233
. Organismes sociaux	667		667	4 367	- 3 700
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 257		14 257	13 485	772
. Autres	33 307	5 932	27 375	33 121	- 5 746
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	809 357		809 357	688 330	121 027
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	39 751		39 751	35 328	4 423
TOTAL (II)	**1 614 251**	**55 918**	**1 558 333**	**1 436 518**	**121 815**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 688 781**	**398 269**	**2 290 513**	**2 207 388**	**83 125**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 90 090)	90 090	90 090	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	20 000	20 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	27 500	27 500	
Autres réserves			
Report à nouveau	42 404	41 393	1 011
Résultat de l'exercice	461 685	421 431	40 254
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	41 400	64 569	- 23 169
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**683 079**	**664 984**	**18 095**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	55 000	33 500	21 500
Provisions pour charges	68 109	85 822	- 17 713
TOTAL (III)	**123 109**	**119 322**	**3 787**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	219 278	262 684	- 43 406
. Découverts, concours bancaires	132	133	- 1
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	110 757	11 608	99 149
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 633	78 850	5 783
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	437 500	394 088	43 412
. Organismes sociaux	248 452	254 197	- 5 745
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 842	60 653	- 49 811
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	161 038	149 436	11 602
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	24 485	39 501	- 15 016
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 434	18 434	
Autres dettes	8 192	4 443	3 749
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	160 584	149 057	11 527
TOTAL (IV)	**1 484 325**	**1 423 082**	**61 243**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 290 513**	**2 207 388**	**83 125**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 548 814		3 548 814	3 557 388	- 8 574	-0,24
Chiffres d'affaires Nets	**3 548 814**		**3 548 814**	**3 557 388**	**- 8 574**	**-0,24**
Production stockée			-1 000	-2 000	1 000	50,00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			7 076	11 667	- 4 591	-39,35
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			57 070	33 435	23 635	70,69
Autres produits			23	424	- 401	-94,58
Total des produits d'exploitation (I)			**3 611 982**	**3 600 914**	**11 068**	**0,31**
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			555 849	563 580	- 7 731	-1,37
Impôts, taxes et versements assimilés			38 523	49 261	- 10 738	-21,80
Salaires et traitements			1 439 438	1 430 571	8 867	0,62
Charges sociales			802 557	827 273	- 24 716	-2,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			65 483	102 609	- 37 126	-36,18
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			55 918	29 262	26 656	91,09
Dotations aux provisions pour risques et charges				11 184	- 11 184	-100
Autres charges			7 417	5 543	1 874	33,81
Total des charges d'exploitation (II)			**2 965 184**	**3 019 283**	**- 54 099**	**-1,79**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**646 798**	**581 631**	**65 167**	**11,20**
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			960	2 722	- 1 762	-64,73
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**960**	**2 722**	**- 1 762**	**-64,73**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			7 529	11 565	- 4 036	-34,90
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**7 529**	**11 565**	**- 4 036**	**-34,90**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-6 569**	**-8 843**	**2 274**	**25,72**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**640 229**	**572 788**	**67 441**	**11,77**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 800		4 800	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	53 169	28 008	25 161	89,84
Total des produits exceptionnels (VII)	**57 969**	**28 008**	**29 961**	**106,97**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 028	2 904	- 876	-30,17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 958		1 958	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	51 500	3 500	48 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**55 486**	**6 404**	**49 082**	**766,43**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**2 483**	**21 605**	**- 19 122**	**-88,51**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	181 028	172 961	8 067	4,66
Total des Produits (I+III+V+VII)	**3 670 911**	**3 631 644**	**39 267**	**1,08**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**3 209 227**	**3 210 213**	**- 986**	**-0,03**
RESULTAT NET	**461 685**	**421 431**	**40 254**	**9,55**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 2 290 512,76 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 461 684,58 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etats des immobilisations
- Etats des amortissements
- Etats des provisions
- Etats des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Fonds commercial
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**1 an**
Agencements, aménagements, installations	**de 5 à 9 ans**
Matériel de transport	**de 2 à 5 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 2 à 5 ans**
Mobilier	**8 ans**

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE a été utilisé pour financer les efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, et de reconstitution de son fonds de roulement.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	494 927		6 214
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	236 459		10 500
Matériel de transport	86 736		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	96 808		5 506
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**420 004**		**16 006**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	156 222		6 530
TOTAL	**156 222**		**6 530**
TOTAL GENERAL	**1 071 153**		**28 750**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 120	500 021	37 033
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			246 959	246 959
Matériel de transport		22 200	64 536	64 536
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 052	100 262	100 262
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**24 252**	**411 758**	**411 758**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			162 752	
TOTAL			**162 752**	
TOTAL GENERAL		**25 372**	**1 074 531**	**448 791**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	31 835	2 711	1 120	33 425
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	49 471	37 179		86 650
Matériel de transport	76 418	8 360	20 242	64 536
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 229	17 233	2 052	59 409
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**170 118**	**62 772**	**22 294**	**210 596**
TOTAL GENERAL	**201 953**	**65 483**	**23 414**	**244 022**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 711				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	19 854	17 326			
Matériel de transport	8 360				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 499	11 734			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**33 713**	**29 059**			
TOTAL GENERAL	**36 423**	**29 059**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement	64 569		23 169	41 400
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	**64 569**		**23 169**	**41 400**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	85 822		17 713	68 109
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	33 500	51 500	30 000	55 000
TOTAL Provisions	**119 322**	**51 500**	**47 713**	**123 109**
Sur immobilisations incorporelles	98 330			98 330
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	39 357	49 986	39 357	49 986
Autres dépréciations		5 932		5 932
TOTAL Dépréciations	**137 686**	**55 918**	**39 357**	**154 247**
TOTAL GENERAL	**321 578**	**107 418**	**110 239**	**318 756**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		55 918	57 070	
- financières				
- exceptionnelles		51 500	53 169	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	12 532		12 532
Autres immobilisations financières	150 220		150 220
Clients douteux ou litigieux	23 009	23 009	
Autres créances clients	661 333	661 333	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	341	341	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	667	667	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	14 257	14 257	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	25 579	25 579	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 728	7 728	
Charges constatées d'avance	39 751	39 751	
TOTAL GENERAL	**935 417**	**772 665**	**162 752**
Montant des prêts accordés dans l'exercice	6 310		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	132	132		
- plus d'un an	219 278	44 340	174 938	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	84 633	84 633		
Personnel et comptes rattachés	437 500	437 500		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	248 452	248 452		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	10 842	10 842		
- T.V.A	161 038	161 038		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	24 485	24 485		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 434	18 434		
Groupe et associés	110 757	110 757		
Autres dettes	8 192	8 192		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	160 584	160 584		
TOTAL GENERAL	**1 484 325**	**1 309 387**	**174 938**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 406			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle M. LANGET (1981)			15 245	
Clientèle FIDEY PARIS (1981)	7 622			
Clientèle M. VENTURI (1986)	75 463			
Clientèle Claude VEYRY (1995)	208 703			208 703
Clientèle André CAPDEVILLE (1995)	155 955			155 955

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	132
Emprunts et dettes financières divers	2 326
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 474
Dettes fiscales et sociales	630 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**692 696**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	39 751	160 584
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**39 751**	**160 584**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 290	21,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 290	21,00

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2014	31/08/2013	31/08/2012
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	90 090	90 090	90 090	90 090	90 090
b) Nombre d'actions émises	4 290	4 290	4 290	4 290	4 290
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	3 548 814	3 557 388	3 521 933	3 582 193	3 542 252
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	705 374	679 504	499 957	649 249	699 183
c) Impôt sur les bénéfices	181 028	172 961	96 058	192 449	243 553
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	524 346	506 543	403 899	456 800	455 630
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	461 685	421 431	398 472	405 458	463 228
f) Montants des bénéfices distribués		420420	398970	407550	463320
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	122	118	94	106	106
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	108	98	93	95	108
c) Dividende versé à chaque action		98	93	95	108
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	29	30	31	28	28
b) Montant de la masse salariale	1 439 438	1 430 571	1 530 181	1 469 713	1 407 681
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	802 557	827 273	835 385	813 122	814 700

adys
EXPERTISE COMPTABLE &
COMMISSARIAT AUX COMPTES

37 rue Voltaire
92800 PUTEAUX

TL +33 1 83 64 70 21
FX +33 1 83 64 70 13
ML contact@cabinet-adys.fr
www.cabinet-adys.fr

SEREC AUDIT

Société Anonyme
Au capital de 90.090€

70 bis, rue Mademoiselle
75015 PARIS

Siret 324 834 399 00069 – APE 6920Z

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES POUR L'EXERCICE CLOS LE 31/08/2016

Aux actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R 225-31 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article L 225-40 du code de commerce, nous vous informons d'aucune nouvelles conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de de l'assemblée générale.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R 225-30 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Convention de bail commercial conclu entre la société et la SCI AB2G, dans laquelle Monsieur Benoît GRENIER et Monsieur Antoine GAYNO sont également cogérants associés

Personnes concernées : Monsieur Benoit GRENIER
Monsieur Antoine GAYNO

Nature et objet de la convention :

Location immobilière d'un local à usage de bureaux.

Modalités essentielles :

La société paie, depuis le 7 avril 2014, un loyer à la société « **SCI AB2G** », Société Civile Immobilière, au capital de 1,00 Euro, dont le siège social est au 70 bis rue Mademoiselle – 75015 PARIS, immatriculée au R.C.S. de PARIS sous le numéro 800 569 857, pour un local à usage de bureaux, et dont le montant annuel hors charges et hors taxes est de **150.000,00** Euros.

Charge comptabilisée pour l'exercice : 150.616 Euros HT au titre du loyer
9.350 Euros HT au titre des charges locatives

Convention de compte courant rémunéré de Monsieur Dominique GAYNO

Personne Concernée : Monsieur Dominique GAYNO

Nature et objet de la convention : Monsieur Dominique GAYNO laisse à disposition de la société des sommes en compte courant qui produisent des intérêts.

Le conseil d'administration en date du 19 décembre 1997 a décidé de porter le plafond des avances de compte courant consenties à la société par Monsieur Dominique GAYNO à un montant maximum de 3.000.000,00 Francs, soit 457.347,05 Euros.

Modalités essentielles : Les intérêts sont calculés au taux maximum fiscalement déductible, soit 2,12%, pour l'exercice clos au 31 août 2016.

Avances consenties en compte courant au 31 août 2016 : 5.955,39 Euros

Charge comptabilisée pour l'exercice : 47 Euros

Conventions de compte courant rémunérées de Monsieur Benoit GRENIER

Personne Concernée : Monsieur Benoit GRENIER

Nature et objet de la convention : Monsieur Benoit GRENIER laisse à disposition de la société des sommes en compte courant qui produisent des intérêts.

Modalités essentielles : Les intérêts sont calculés au taux maximum fiscalement déductible, soit 2,12%, pour l'exercice clos au 31 août 2016.

Avances consenties en compte courant au 31 août 2016 : 100,00 Euros

Charge comptabilisée pour l'exercice : 0,00 Euros

Convention de compte courant rémunéré de SEREC AUDIT ET CONSEIL

Personnes Concernées : SEREC AUDIT ET CONSEIL
Actionnaire à plus de 10%
Monsieur Benoit GRENIER

Nature et objet de la convention : SEREC AUDIT ET CONSEIL laisse à disposition de la société des sommes en compte courant qui produisent des intérêts.

Modalités essentielles : Les intérêts sont calculés au taux maximum fiscalement déductible, soit 2,30%, pour l'exercice clos au 31 août 2016.

Avances consenties en compte courant au 31 août 2016 : 100.142,24 Euros

Charge comptabilisée pour l'exercice : 2.051 Euros

Convention de compte courant rémunéré d'OPERARIS

Personnes Concernées : OPERARIS
Actionnaire à plus de 10%
Monsieur Antoine GAYNO

Nature et objet de la convention : OPERARIS laisse à disposition de la société des sommes en compte courant qui produisent des intérêts.

Modalités essentielles : Les intérêts sont calculés au taux maximum fiscalement déductible, soit 2,12%, pour l'exercice clos au 31 août 2016.

Avances consenties en compte courant au 31 août 2016 : 2.132,68 Euros

Charge comptabilisée pour l'exercice : 225 Euros

Convention de mise à disposition de locaux de SEREC AUDIT ET CONSEIL

Personnes Concernées : SEREC AUDIT ET CONSEIL

Actionnaire à plus de 10%

Monsieur Benoit GRENIER

Nature et objet de la convention : Mise à disposition par la société SEREC AUDIT au bénéfice de SEREC AUDIT ET CONSEIL d'un bureau dans les locaux du 70 bis, rue Mademoiselle – 75015 PARIS à compter du 5 juin 2014.

Modalités essentielles : Cette mise à disposition a été consentie à titre gratuit.

Produit comptabilisé pour l'exercice : 0,00 Euros

Rémunération de l'administrateur Monsieur Benoit GRENIER

Personne Concernée : Monsieur Benoit GRENIER

Nature et objet de la convention : Rémunération versée à Monsieur Benoit GRENIER, administrateur, en exécution de son contrat de travail.

Charge comptabilisée pour l'exercice : 122.336,00 Euros

Rémunération de l'administrateur Monsieur Antoine GAYNO

Personne Concernée : Monsieur Antoine GAYNO

Nature et objet de la convention : Rémunération versée à Monsieur Antoine GAYNO, administrateur, en exécution de son contrat de travail.

Charge comptabilisée pour l'exercice : 81.180,00 Euros

Fait à Puteaux, le 26 novembre 2016

Yann DEVYS

Gérant & Associé

Pour le cabinet ADYS

Commissaire aux comptes

Membres de la Compagnie régionale de Versailles