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 05/02/2018 sous le numéro de dépôt 9628

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 05-02-2018

N° DE DEPOT : 009628

N° GESTION : 1996B13150

N° SIREN : 324834399

DENOMINATION : SEREC-AUDIT

ADRESSE : 70 bis rue Mademoiselle 75015 Paris

MILLESIME : 2017

SEREC
AUDIT
Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

SEREC AUDIT

SIRET : **32483439900069**

70 bis, rue Mademoiselle
75015 Paris

ETATS FINANCIERS

du 01/09/2016 au 31/08/2017

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.

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2016 (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	36 911	122	0,01	3 608	0,16
Fonds commercial	462 988	98 330	364 658	16,37	364 658	15,92
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	420 024	199 251	220 772	9,91	201 162	8,78
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	18 448		18 448	0,83	12 532	0,55
Autres immobilisations financières	150 220		150 220	6,74	150 220	6,56
TOTAL (I)	***1 088 713***	***334 492***	***754 221***	33,85	***732 180***	31,97
Actif circulant						
Matières premiéres, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	30 000		30 000	1,35	29 000	1,27
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					3 229	0,14
Clients et comptes rattachés	721 759	53 853	667 906	29,98	634 356	27,69
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					341	0,01
. Organismes sociaux	667		667	0,03	667	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 857		18 857	0,85	14 257	0,62
. Autres	33 884		33 884	1,52	27 375	1,20
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobiliéres de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	684 877		684 877	30,74	809 357	35,34
Charges constatées d'avance	37 689		37 689	1,69	39 751	1,74
TOTAL (II)	***1 527 733***	***53 853***	***1 473 880***	66,15	***1 558 333***	68,03
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***2 616 446***	***388 345***	***2 228 101***	100,00	***2 290 513***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 90 090)	**90 090**	4,04	**90 090**	3,93
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	20 000	0,90	20 000	0,87
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	27 500	1,23	27 500	1,20
Autres réserves				
Report à nouveau	45 059	2,02	42 404	1,85
Résultat de l'exercice	***480 874***	21,58	***461 685***	20,18
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			41 400	1,81
TOTAL(I)	***663 523***	29,78	***683 079***	29,82
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			55 000	2,40
Provisions pour charges	78 500	3,52	68 109	2,97
TOTAL (III)	***78 500***	3,52	***123 109***	5,37
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprés des établissements de crédit				
. Emprunts	164 964	7,40	219 278	9,57
. Découverts, concours bancaires	66	0,00	132	0,01
Emprunts et dettes financiéres diverses				
. Divers				
. Associés	136 296	6,12	110 757	4,84
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 340	4,95	84 633	3,69
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	443 700	19,91	437 500	19,10
. Organismes sociaux	263 944	11,85	248 452	10,85
. Etat, impôts sur les bénéfices	17 399	0,78	10 842	0,47
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	155 152	6,96	161 038	7,03
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 271	1,13	24 485	1,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			18 434	0,80
Autres dettes	16 064	0,72	8 192	0,36
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	152 881	6,86	160 584	7,01
TOTAL(IV)	***1 486 078***	66,70	***1 484 325***	64,80
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***2 226 101***	100,00	***2 290 513***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	3 597 374		3 597 374	100,00	3 548 814	100,00	48 560	1,37
Chiffres d'Affaires Nets	**3 597 374**		**3 597 374**	100,00	**3 548 814**	100,00	**48 560**	1,37
Production stockée			1 000	0,03	-1 000	-0,02	2 000	200,00
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			3 337	0,09	7 076	0,20	-3 739	-52,83
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			42 200	1,17	57 070	1,61	-14 870	-26,05
Autres produits			24	0,00	23	0,00	1	4,35
Total des produits d'exploitation (I)			***3 643 935***	101,29	***3 611 982***	101,78	***31 953***	0,88
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matiéres premiéres et autres approvisionnements								
Variation de stock (matiéres premiéres et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			632 201	17,57	555 849	15,66	76 352	13,74
Impôts, taxes et versements assimilés			57 370	1,59	38 523	1,09	18 847	48,92
Salaires et traitements			1 473 211	40,95	1 439 438	40,56	33 773	2,35
Charges sociales			785 981	21,85	802 557	22,61	-16 576	-2,06
Dotations aux amortissements sur immobilisations			58 736	1,63	65 483	1,85	-6 747	-10,29
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 637	0,99	55 918	1,58	-20 281	-36,26
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 391	0,29			10 391	N/S
Autres charges			9 706	0,27	7 417	0,21	2 289	30,86
Total des charges d'exploitation (II)			***3 063 234***	85,15	***2 965 184***	83,55	***98 050***	3,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**580 701**	16,14	**646 798**	18,23	**-66 097**	-10,21
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			944	0,03	960	0,03	-16	-1,66
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobiliéres placement								
Total des produits financiers (V)			***944***	0,03	***960***	0,03	***-16***	-1,88
Dotations financiéres aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			12 368	0,34	7 529	0,21	4 839	64,27
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobiliéres placements								
Total des charges financières (VI)			***12 368***	0,34	***7 529***	0,21	***4 839***	64,27
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-11 424**	-0,31	**-6 569**	-0,18	**-4 855**	-73,90
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**569 277**	15,82	**640 229**	18,04	**-70 952**	-11,07

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 954	0,17			5 954	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 700	0,49	4 800	0,14	12 900	268,75
Reprises sur provisions et transferts de charges	96 400	2,68	53 169	1,50	43 231	81,31
Total des produits exceptionnels (VII)	***120 054***	3,34	***57 969***	1,63	***62 085***	107,10
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 630	0,41	2 028	0,06	12 602	621,40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 958	0,06	-1 958	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			51 500	1,45	-51 500	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***14 630***	0,41	***55 486***	1,56	***-40 856***	-73,62
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**105 424**	2,93	**2 483**	0,07	**102 941**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	193 826	5,39	181 028	5,10	12 798	7,07
Total des Produits (I+III+V+VII)	***3 764 932***	104,66	***3 670 911***	103,44	***94 021***	2,56
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***3 284 057***	91,29	***3 209 227***	90,43	***74 830***	2,33
RÉSULTAT NET	**480 874** *Bénéfice*	13,37	**461 685** *Bénéfice*	13,01	**19 189**	4,16
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2016 (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**	**36 911**	**122**	0,01	**3 608**	0,16
20500000 LOGICIELS	*37 033*		*37 033*	1,66	*37 033*	1,62
28050000 AMORT.LOGICIELS		*36 911*	*-36 911*	-1,65	*-33 425*	-1,45
Fonds commercial	**462 988**	**98 330**	**364 658**	16,37	**364 668**	15,92
20700000 FONDS COMMERCIAL	*462 988*		*462 988*	20,78	*462 988*	20,21
29070000 PROV.DEPRECIATION DU FONDS DE COMMERCE		*98 330*	*-98 330*	-4,40	*-98 330*	-4,28
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	**420 024**	**199 251**	**220 772**	9,91	**201 162**	8,78
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	*246 959*		*246 959*	11,08	*246 959*	10,78
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	*65 263*		*65 263*	2,93	*64 536*	2,82
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	*63 808*		*63 808*	2,86	*56 269*	2,46
21840000 MOBILIER	*43 994*		*43 994*	1,97	*43 994*	1,92
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS		*119 267*	*-119 267*	-5,34	*-86 650*	-3,77
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		*10 386*	*-10 386*	-0,46	*-64 536*	-2,81
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUES		*52 470*	*-52 470*	-2,34	*-47 780*	-2,08
28184000 AMORT. MOBILIER		*17 129*	*-17 129*	-0,76	*-11 629*	-0,50
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	**18 448**		**18 448**	0,83	**12 532**	0,55
27480000 AUTRES PRETS	*18 448*		*18 448*	0,83	*12 532*	0,55
Autres immobilisations financières	**150 220**		**150 220**	6,74	**150 220**	6,56
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	*150 220*		*150 220*	6,74	*150 220*	6,56
TOTAL (I)	*1 088 713*	*334 492*	*754 221*	33,85	*732 180*	31,97
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	**30 000**		**30 000**	1,35	**29 000**	1,27
34500000 STOCK PRESTATIONS SERVICES EN COURS	*30 000*		*30 000*	1,35	*29 000*	1,27
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					**3 229**	0,14
40910000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSES					*3 229*	0,14
Clients et comptes rattachés	**721 759**	**53 853**	**667 906**	29,98	**634 356**	27,69
41110000 CLIENTS	*698 750*		*698 750*	31,36	*661 333*	28,87
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	*23 009*		*23 009*	1,03	*23 009*	1,00
49100000 PROV.DEPRE.CLIENTS		*53 853*	*-53 853*	-2,41	*-49 986*	-2,17
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					**341**	0,01

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
42500000 ACOMPTES					*341*	0,01
. Orgenismes sociaux	**667**		**667**	0,03	**667**	0,03
43870000 ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	*667*		*667*	0,03	*667*	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**18 857**		**18 857**	0,85	**14 267**	0,62
44566000 ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	*7 060*		*7 060*	0,32	*5 155*	0,23
44586000 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	*11 091*		*11 091*	0,50	*8 675*	0,38
44587100 TVA SUR AAE	*707*		*707*	0,03	*427*	0,02
. Autres	**33 884**		**33 884**	1,52	**27 375**	1,20
40970000 FOURN AVOIRS A RECEVOIR					*7 118*	0,31
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*33 560*		*33 560*	1,51	*25 579*	1,12
46700001 DEBITEURS DIVERS	*324*		*324*	0,01	*609*	0,03
49800000 PROV.DEPRE.DEBITEURS DIVERS					*-5 932*	-0,25
Capital souscrit et appelé, non versé						
Veleurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	**684 877**		**684 877**	30,74	**809 357**	35,34
51212000 CREDIT LYONNAIS	*16 986*		*16 986*	0,76	*17 712*	0,77
51213000 COMPTE A TERME LCL	*358 107*		*358 107*	16,07	*327 163*	14,28
51214000 BNP PARIBAS	*308 608*		*308 608*	13,85	*464 437*	20,28
53000000 CAISSE	*1 175*		*1 175*	0,05	*45*	0,00
Charges constatées d'avance	**37 689**		**37 689**	1,69	**39 751**	1,74
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*37 689*		*37 689*	1,69	*39 751*	1,74
TOTAL (II)	***1 527 733***	***53 853***	***1 473 880***	66,15	***1 558 333***	68,03
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***2 616 446***	***388 345***	***2 228 101***	100,00	***2 290 513***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 90 090)	**90 090**	4,04	**90 090**	3,93
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	*90 090*	4,04	*90 090*	3,93
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	**20 000**	0,90	**20 000**	0,87
10610000 RESERVE LEGALE	*20 000*	0,90	*20 000*	0,87
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	**27 500**	1,23	**27 500**	1,20
10640000 RESERVES REGLEMENTEES	*27 500*	1,23	*27 500*	1,20
Autres réserves				
Report à nouveau	**46 059**	2,02	**42 404**	1,85
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	*45 059*	2,02	*42 404*	1,85
Résultat de l'exercice	***480 874***	21,58	***461 685***	20,16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			**41 400**	1,81
14240000 PROV.POUR INVESTISSEMENT			*41 400*	1,81
TOTAL(I)	***663 523***	29,78	***683 079***	29,82
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			**55 000**	2,40
15180000 AUTRES PROV.RISQUES			*55 000*	2,40
Provisions pour charges	**78 500**	3,52	**68 109**	2,97
15300000 PROV.PENSIONS & OBLIGATIONS SIMILAIRES	*78 500*	3,52	*68 109*	2,97
TOTAL (III)	***78 500***	3,52	***123 109***	5,37
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprés des établissements de crédit				
. Emprunts	**164 964**	7,40	**219 278**	9,57
16411000 EMPRUNTS AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT	*164 964*	7,40	*219 278*	9,57
. Découverts, concours bancaires	**66**	0,00	**132**	0,01
51860000 BANQUES INTERETS COURUS A PAYER	*66*	0,00	*132*	0,01
Emprunts et dettes financiéres diverses				
. Divers				
. Associés	**138 296**	6,12	**110 757**	4,84
45502500 DOMINIQUE GAYNO	*2 320*	0,10	*5 955*	0,26
45502600 ANTOINE GAYNO	*100*	0,00	*100*	0,00
45502800 BENOIT GRENIER	*100*	0,00	*100*	0,00
45502900 SEREC AUDIT & CONSEILS	*13 102*	0,59	*100 142*	4,37
45502910 OPERARIS SAS	*116 901*	5,25	*2 133*	0,09
45580000 ASSOCIES INTERETS COURUS	*3 773*	0,17	*2 326*	0,10
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**110 340**	4,95	**84 633**	3,69
40100000 FOURNISSEURS	*38 193*	1,71	*27 159*	1,19
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	*72 147*	3,24	*57 474*	2,51
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	**443 700**	19,91	**437 500**	19,10

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	
42100000 FRAIS PROFESSIONNELS	*2 873*	0,13	*1 357*	0,06
42820000 PERS CONGES A PAYER	*82 131*	3,69	*63 571*	2,78
42821000 RTT A PAYER	*1 192*	0,05	*1 214*	0,05
42830000 PROV HRES SUPP	*14 054*	0,63	*10 055*	0,44
42860000 PERS AUTRES CHARGES A PAYER	*343 450*	15,41	*361 302*	15,77
. Organismes sociaux	**263 944**	11,85	**248 452**	10,85
43100000 SECURITE SOCIALE	*58 569*	2,63	*53 697*	2,34
43700100 KLESIA RETRAITE	*18 895*	0,85	*15 258*	0,67
43700270 KLESIA PREVOYANCE	*12 038*	0,54	*9 922*	0,43
43820000 CH.SOC.SUR CONGES A PAYER	*41 065*	1,84	*31 785*	1,39
43822000 CH.SOC. / RTT	*596*	0,03	*607*	0,03
43830000 PROV CH SOC/H SUP	*7 027*	0,32	*5 028*	0,22
43860000 AUTRES CHARGES SOC. A PAYER	*125 754*	5,64	*132 155*	5,77
. Etat, impôts sur les bénéfices	**17 399**	0,78	**10 842**	0,47
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	*17 399*	0,78	*10 842*	0,47
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**155 152**	6,96	**161 038**	7,03
44551000 ETAT TVA A DECAISSER	*37 365*	1,68	*48 147*	2,10
44562000 ETAT TVA SUR IMMOBILISATIONS	*187*	0,01	*970*	0,04
44571000 ETAT TVA COLLECTEE 20%/19.60%	*113 765*	5,11	*106 900*	4,67
44573000 TVA COLL/CREANCES DOUTEUSES	*3 835*	0,17	*3 835*	0,17
44586100 ETAT TVA S/ AAR			*1 186*	0,05
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	**25 271**	1,13	**24 485**	1,07
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*25 271*	1,13	*24 485*	1,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			**18 434**	0,80
40410000 FOURN D'IMMOBILISATIONS			*18 434*	0,80
Autres dettes	**16 064**	0,72	**8 192**	0,36
41110000 CLIENTS	*10 902*	0,49	*4 716*	0,21
41980000 CLIENTS RRR A ACCORD.AV. A ETABLIR	*4 243*	0,19	*2 562*	0,11
46700002 CREDITEURS DIVERS	*918*	0,04	*914*	0,04
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	**152 881**	6,86	**160 584**	7,01
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*152 881*	6,86	*160 584*	7,01
TOTAL(IV)	***1 486 078***	66,70	***1 484 325***	64,80
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***2 228 101***	100,00	***2 290 513***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	**3 687 374**		**3 697 374**	100,00	**3 548 814**	100,00	**48 560**	1,37
70614000 PREST.SCES EXP. 20-19.60%	*2 042 865*		*2 042 865*	56,79	*1 974 967*	55,65	*67 898*	3,44
70614200 PREST.SCES JURID. 20-19.60%	*81 472*		*81 472*	2,26	*44 199*	1,25	*37 273*	84,33
70614300 PREST.SCES JUR.DEB. 20-19.6	*17 817*		*17 817*	0,50	*18 309*	0,52	*-492*	-2,68
70620000 HONORAIRES CAC	*1 414 189*		*1 414 189*	39,31	*1 466 062*	41,31	*-51 873*	-3,53
70800000 DEBOURS REFACTURES CAC	*28 990*		*28 990*	0,81	*34 386*	0,97	*-5 396*	-15,68
70801000 DEBOURS REFACTURES EXP	*7 522*		*7 522*	0,21	*6 521*	0,18	*1 001*	15,35
70851000 FRAIS DE CHANCELLERIE	*4 520*		*4 520*	0,13	*4 370*	0,12	*150*	3,43
Chiffres d'Affaires Nets	**3 597 374**		**3 597 374**	100,00	**3 548 814**	100,00	**48 560**	1,37
Production stockée			**1 000**	0,03	**-1 000**	-0,02	2 000	200,00
71345000 VARIAT PRESTATIONS SERVICE EN COURS			*1 000*	0,03	*-1 000*	-0,02	*2 000*	200,00
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			**3 337**	0,09	**7 076**	0,20	-3 739	-52,83
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			*3 337*	0,09	*7 076*	0,20	*-3 738*	-52,83
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			**42 200**	1,17	**57 070**	1,61	-14 870	-26,06
78150000 REP/PROV. RISQ.& CHARGES EXPLOITATION					*17 713*	0,50	*-17 713*	-100,00
78170000 REP/PROV ACTIF CIRCULANT			*5 932*	0,16			*5 932*	N/S
78174000 REP/PROV.DEPREC.CREANCES			*31 770*	0,88	*39 357*	1,11	*-7 587*	-19,27
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION			*4 498*	0,13			*4 498*	N/S
Autres produits			**24**	0,00	**23**	0,00	**1**	4,35
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE			*24*	0,00	*23*	0,00	*1*	4,35
Total des produits d'exploitation (I)			*3 643 935*	101,29	*3 611 962*	101,78	***31 953***	0,88
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matiéres premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matiéres premiéres et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			**632 201**	17,57	**555 849**	15,66	76 352	13,74
60610000 ACHATS FOURN.NON STOCK.(ENERGIE EAU)			*6 253*	0,17	*6 309*	0,18	*-56*	-0,68
60630000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT			*916*	0,03	*1 689*	0,05	*-773*	-45,76
60640000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES			*26 297*	0,73	*21 602*	0,61	*4 695*	21,73
60640200 FOURNITURES INFORMATIQUE			*4 622*	0,13	*1 405*	0,04	*3 217*	228,97
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE			*44 577*	1,24	*41 419*	1,17	*3 158*	7,62
61310000 LOCATION VEHICULE			*2 418*	0,07	*1 812*	0,05	*606*	33,44
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES			*152 764*	4,25	*150 616*	4,24	*2 148*	1,43
61321000 LOYER PARKING			*1 324*	0,04	*880*	0,02	*444*	50,45
61358000 AUTRES LOCATIONS			*622*	0,02	*614*	0,02	*8*	1,30
61358100 LOCATION SHUGARD BOX			*11 605*	0,32	*11 172*	0,31	*433*	3,88
61358300 LOCATION KONICA			*6 342*	0,18	*6 342*	0,18		0,00
61400000 CHARGES LOCATIVES			*15 096*	0,42	*9 350*	0,26	*5 746*	61,45
61410000 CHARGES LOCATIVES PARKING			*81*	0,00	*80*	0,00	*1*	1,25
61500000 ENTRETIEN VEHICULE			*445*	0,01	*583*	0,02	*-138*	-23,86
61503000 ENTRETIEN FOLIATEAM			*965*	0,03	*1 267*	0,04	*-302*	-23,83
61510000 ENTRETIEN MOTO			*1 166*	0,03	*2 493*	0,07	*-1 327*	-53,22
61520000 ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIERS			*34 520*	0,96	*11 757*	0,33	*22 763*	193,61
61521000 LSR PROPRETE/LES SAVOYARDS REUNIS			*24 053*	0,67	*23 609*	0,67	***444***	1,88
61551000 ENTRETIEN MERCEDES			*1 133*	0,03	*514*	0,01	*619*	120,43
61552000 ENTRETIEN MEGANE/LAGUNA			*520*	0,01	*1 466*	0,04	*-946*	-64,52
61554000 ENTRETIEN MEGANE					*2 746*	0,08	*-2 746*	-100,00
61560000 MAINTENANCE			*217*	0,01	*148*	0,00	*69*	46,62
61560100 MAINTENANCE INFORMATIQUE			*18 777*	0,52	*13 528*	0,38	*5 249*	38,80

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
61600000 ASSURANCE RCP	6 679	0,19	6 399	0,18	280	4,38
61601000 ASSURANCE IMMOBILIERE ET DE MATERIEL	2 822	0,08	2 794	0,08	28	1,00
61610000 ASSURANCE MEGANE/LAGUNA	1 209	0,03	1 420	0,04	-211	-14,85
61620000 ASSURANCE MERCEDES	197	0,01	580	0,02	-383	-66,02
61660000 ASSURANCE CAPTUR/MEGANE	648	0,02	715	0,02	-67	-9,38
61680000 ASSURANCE MOTO	1 350	0,04	1 798	0,05	-448	-24,91
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	26 677	0,74	19 238	0,54	7 439	38,67
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	2 259	0,06			2 259	N/S
62260000 HONORAIRES	19 627	0,55	7 572	0,21	12 055	159,20
62260100 PR2I	18 452	0,51	18 179	0,51	273	1,50
62270000 DEBOURS CLIENTS	26 406	0,73	25 377	0,72	1 029	4,05
62271000 FRAIS D'ACTES SEREC AUDIT	568	0,02	45	0,00	523	N/S
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS REL PUBLIQUES	952	0,03	788	0,02	164	20,81
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	3 208	0,09	4 112	0,12	-904	-21,97
62500200 DEPLACT DIVERS	20	0,00			20	N/S
62509900 MISSIONS DW (NE PAS UTILISER)			2 657	0,07	-2 657	-100,00
62510000 DEPLACEMENTS DG	6 899	0,19	4 319	0,12	2 580	59,74
62511100 DEPLACEMENTS A. GAYNO	4 765	0,13	5 261	0,15	-496	-9,42
62511190 DEPLACEMENTS P. ASSERAY	313	0,01	278	0,01	35	12,59
62511200 DEPLACEMENTS B.GRENIER	4 546	0,13	2 028	0,06	2 518	124,16
62511240 DEPLACEMENTS O. BERNFELD	2 440	0,07	1 028	0,03	1 412	137,35
62511250 DEPLACEMENTS L. BRENNUS	251	0,01	374	0,01	-123	-32,88
62511260 DEPLACEMENTS B. BRAMI	795	0,02			795	N/S
62511290 DEPLACEMENTS J. FIGAROL			980	0,03	-980	-100,00
62511301 DEPLACEMENTS E. CANCALON	1 460	0,04	1 718	0,05	-258	-15,01
62511310 DEPLACEMENTS A. DA CRUZ	146	0,00	128	0,00	18	14,06
62511311 DEPLACEMENTS A. COUCHARD			2 832	0,08	-2 832	-100,00
62511324 DEPLACEMENTS E. DUFLOS	3 810	0,11			3 810	N/S
62511325 DEPLACEMENTS Q. DUFRAISSEIX	1 650	0,05			1 650	N/S
62511332 DEPLACEMENTS T. GULEZIYAN			2 524	0,07	-2 524	-100,00
62511400 DEPLACEMENTS M.SAINTAGNE			629	0,02	-629	-100,00
62511600 DEPLACEMENTS C. ROBAGLIA	4 463	0,12	3 841	0,11	622	16,19
62511610 DEPLACEMENTS E. SINEAU	291	0,01	232	0,01	59	25,43
62511703 DEPLACEMENTS M. METOWANOU	1 599	0,04			1 599	N/S
62511704 DEPLACEMENTS M. NEYRET	273	0,01	520	0,01	-247	-47,49
62511705 DEPLACEMENTS C. NOYAU	3 098	0,09	3 659	0,10	-561	-15,32
62511709 DEPLACEMENTS C. RAIBAUT	1 049	0,03	3 106	0,09	-2 057	-66,22
62511715 DEPLACEMENTS S. STEINER	3 583	0,10	3 971	0,11	-388	-9,76
62511980 DEPLACEMENTS N. WAGNER			3 714	0,10	-3 714	-100,00
62511990 DEPLACEMENTS D. WIRION	2 510	0,07	1 315	0,04	1 195	90,87
62560000 MISSIONS DW	1 944	0,05			1 944	N/S
62560001 MISSIONS DG	3 278	0,09	12 666	0,36	-9 388	-74,11
62560110 MISSIONS M.SAINTAGNE			119	0,00	-119	-100,00
62560120 MISSIONS P. ASSERAY	31	0,00			31	N/S
62560130 MISSIONS B.GRENIER	2 694	0,07	2 793	0,08	-99	-3,53
62560131 MISSIONS O. BERNFELD	1 067	0,03	363	0,01	704	193,94
62560132 MISSIONS L. BRENNUS	40	0,00	249	0,01	-209	-83,93
62560140 MISSIONS A. GAYNO	4 816	0,13	3 772	0,11	1 044	27,68
62560141 MISSIONS T. GULEZIYAN			486	0,01	-486	-100,00
62560149 MISSIONS J. FIGAROL			336	0,01	-336	-100,00
62560150 MISSIONS C. ROBAGLIA	2 547	0,07	1 842	0,05	705	38,27
62560189 MISSIONS E. DUFLOS	475	0,01			475	N/S
62560190 MISSIONS A. COUCHARD			727	0,02	-727	-100,00
62560191 MISSIONS Q. DUFRAISSEIX	509	0,01			509	N/S
62560195 MISSIONS C. NOYAU	3 762	0,10	4 476	0,13	-714	-15,94
62560196 MISSIONS M. NEYRET	198	0,01	361	0,01	-163	-45,14
62560552 MISSIONS C. RAIBAUT	131	0,00	185	0,01	-54	-29,18
62560610 MISSIONS S. STEINER	946	0,03	605	0,02	341	56,36
62560910 MISSIONS N. WAGNER			301	0,01	-301	-100,00
62572000 RECEPTIONS CABINET	11 204	0,31	13 127	0,37	-1 923	-14,64

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
62600000 FRAIS POSTAUX	12 228	0,34	10 673	0,30	1 555	14,57
62600100 FRANCE TELECOM	4 391	0,12	3 572	0,10	819	22,93
62600200 TELEPHONE D.GAYNO	454	0,01	573	0,02	-118	-20,76
62600210 TELEPHONE A. GAYNO	265	0,01			265	N/S
62600400 TELEPHONE B.GRENIER	443	0,01	446	0,01	-3	-0,66
62600500 OVH.COM/COMPLETEL	2 040	0,06	2 040	0,06		0,00
62600600 SEWAN NAVAHO EXCHANGE MSMONLINE	1 474	0,04	1 434	0,04	40	2,79
62601000 NERIM / NORMACTION	2 240	0,06	2 102	0,06	138	6,57
62610000 FRAIS POST.ET TELECOMMUN COLLABORATEURS			265	0,01	-265	-100,00
62611000 COURSIER	487	0,01	487	0,01		0,00
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 888	0,11	3 541	0,10	347	9,80
62800000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS DIVERS	461	0,01	429	0,01	32	7,46
62801000 COTISATIONS DIVERS	1 095	0,03	107	0,00	988	923,36
62810000 COTISATION O.E.C.	8 759	0,24	10 409	0,29	-1 650	-15,84
62820000 COTISATION C R C C	26 734	0,74	27 738	0,78	-1 004	-3,61
62840000 FRAIS DE RECRUT.PERSONNEL	23 870	0,66	4 095	0,12	19 775	482,91
Impôts, taxes et versements assimilés	57 370	1,59	38 523	1,09	18 847	48,92
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	8 990	0,25	8 775	0,25	215	2,45
63130000 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	17 893	0,50	16 661	0,47	1 232	7,39
63511000 IMPOTS TAXE PROFESSIONNELLE	23 703	0,66	21 582	0,61	2 121	9,83
63512000 IMPOTS TAXE FONCIERE			-3 378	-0,09	3 378	-100,00
63514000 IMPOTS TAXE S/VEHICULES SOCIETES	5 714	0,16	4 300	0,12	1 414	32,88
63710000 IMPOT CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE			-1 000	-0,02	1 000	-100,00
63711000 TAXE SUR LES BUREAUX			-8 417	-0,23	8 417	-100,00
63760000 IMPOTS TAXES DIVERSES	1 070	0,03			1 070	N/S
Salaires et traitements	1 473 211	40,95	1 439 438	40,56	33 773	2,35
64100000 SALAIRES BRUTS	1 202 705	33,43	1 184 239	33,37	18 466	1,56
64101000 INDEMNITES DE STAGE	562	0,02	842	0,02	-280	-33,24
64110000 INDEMNITES S.SOCIALE	1 009	0,03	-3 221	-0,08	4 230	131,33
64111000 PROV HRES SUPPLTS	3 999	0,11	433	0,01	3 566	823,56
64120000 PROV CONGES PAYES	18 560	0,52	-657	-0,01	19 217	N/S
64121000 PROV RTT	-22	0,00	-145	0,00	123	84,83
64130000 PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS	146 365	4,07	162 297	4,57	-15 932	-9,81
64140000 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 498	0,13			4 498	N/S
64145000 INTERESSEMENT PAYE	95 536	2,66	95 648	2,70	-112	-0,11
Charges sociales	785 981	21,85	802 557	22,61	-16 576	-2,06
64510000 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	489 078	13,60	483 307	13,62	5 771	1,19
64530010 MONDIALE RETRAITE	26 739	0,74	27 057	0,76	-318	-1,17
64530100 KLESIA RETRAITE NON CADRE	30 907	0,86	27 707	0,78	3 200	11,55
64530300 KLESIA RETRAITE/PREV. CADRE	126 791	3,52	119 139	3,36	7 652	6,42
64560000 PROV CH.SOC SUR CONGES PAYES	9 280	0,26	-328	-0,00	9 608	N/S
64580100 CAVEC D.G	5 687	0,16	5 605	0,16	82	1,46
64580120 CAVEC BG	1 356	0,04	1 193	0,03	163	13,66
64580130 CAVEC A. GAYNO	5 687	0,16	5 605	0,16	82	1,46
64560140 CAVEC D. WIRION	5 687	0,16	5 605	0,16	82	1,46
64580200 PROV CS/HRES SUPP	1 999	0,06	216	0,01	1 783	825,46
64581000 PROV CH SOC / PRIMES	-4 905	-0,13	25 840	0,73	-30 745	-118,97
64582000 PROV CH.SOC./RTT	-11	0,00	-72	0,00	61	84,72
64700000 PERS AUTRES CHARGES SOCIALES	-47 539	-1,31	-38 719	-1,08	-8 820	-22,77
64711000 TICKETS RESTAURANT	26 025	0,72	25 104	0,71	921	3,67
64711100 FRAIS S/ T.RESTAURANT	144	0,00	156	0,00	-12	-7,88
64712000 IND. TRANSPORT	24 813	0,69	23 738	0,67	1 075	4,53
64713000 ABONDEMENT	66 094	1,84	67 942	1,91	-1 848	-2,71
64750000 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	3 730	0,10	3 791	0,11	-61	-1,60
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 493	0,10	3 859	0,11	-366	-9,47
64810000 FRAIS DE FORMATION	10 925	0,30	15 813	0,45	-4 888	-30,90
Dotations aux amortissements sur immobilisations	58 736	1,63	65 483	1,85	-6 747	-10,29
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	3 856	0,11	2 711	0,08	1 145	42,24
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	54 881	1,53	62 772	1,77	-7 891	-12,56
Dotations aux provisions sur immobilisations						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Dotations aux provisions sur actif circulant	**36 637**	0,99	**55 918**	1,58	-20 281	-36,26
68174000 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	*35 637*	0,99	*49 986*	1,41	*-14 349*	-28,70
68175000 DOT. PROV. AUTRES ACTIFS CIRCULANTS			*5 932*	0,17	*-5 932*	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges	**10 391**	0,29			10 391	N/S
68150000 DOT.PROV. RISQUES ET CHARGES	*10 391*	0,29			*10 391*	N/S
Autres charges	**8 706**	0,27	**7 417**	0,21	2 289	30,86
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABLES	*9 388*	0,26	*7 192*	0,20	*2 196*	30,53
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	*318*	0,01	*224*	0,01	*94*	41,96
Total des charges d'exploitation (II)	***3 063 234***	85,15	**2 965 184**	83,55	**98 050**	3,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**580 701**	16,14	**646 796**	18,23	**-66 097**	-10,21
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	**944**	0,03	**960**	0,03	-16	-1,66
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	*944*	0,03	*960*	0,03	*-16*	-1,66
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	***944***	0,03	**960**	0,03	**-16**	-1,66
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	**12 368**	0,34	**7 529**	0,21	4 839	64,27
66116000 INTERETS EMPRUNTS DETTES ASSIMILEES	*3 607*	0,10	*5 173*	0,15	*-1 566*	-30,26
66150000 INTERETS COMPTES COURANTS	*3 723*	0,10	*2 356*	0,07	*1 367*	58,02
66161000 INTERETS DETTES COMMERCIALES	*5 038*	0,14			*5 038*	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	***12 368***	0,34	**7 529**	0,21	**4 839**	64,27
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	**-11 424**	-0,31	**-6 569**	-0,18	**-4 855**	-73,90
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	**569 277**	15,82	**640 229**	18,04	**-70 952**	-11,07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**5 954**	0,17			5 954	N/S
77180000 EXCEPT AUTRES PROD.EXCEP.OP DE GESTION	*5 954*	0,17			*5 954*	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**17 700**	0,49	**4 800**	0,14	12 900	268,75
77520000 CESS ELEM ACTIF CEDES CORP	*17 700*	0,49	*4 800*	0,14	*12 900*	268,75
Reprises sur provisions et transferts de charges	**96 400**	2,68	**53 169**	1,50	43 231	81,31
78740000 REP/AUTRES PROV.REGLEMENTEES	*41 400*	1,15	*23 169*	0,65	*18 231*	78,69
78750000 REP/PROV.RISQ.& CH.EXCEPTIONNELS	*55 000*	1,53	*30 000*	0,85	*25 000*	83,33
Total des produits exceptionnels (VII)	***120 054***	3,34	**57 969**	1,63	**62 085**	107,10
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**14 630**	0,41	**2 028**	0,06	12 602	621,40
67120000 PENALITES ET AMENDES	*1 768*	0,05	*228*	0,01	*1 540*	675,44
67130000 DONS LIBERALITES	*1 060*	0,03	*1 800*	0,05	*-740*	-41,10
67180000 EXCEPT AUTRES CHARGES SUR OP GESTION	*11 802*	0,33			*11 802*	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			**1 958**	0,06	-1 958	-100,00
67520000 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES CORPORELS			*1 958*	0,06	*-1 958*	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			**51 500**	1,45	-51 500	-100,00
68750000 DOT.PROV.RISQ.& CHARGES EXCEPTIONNELS			*51 500*	1,45	*-51 500*	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***14 630***	0,41	***55 488***	1,56	**-40 856**	-73,62
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**105 424**	2,93	**2 483**	0,07	**102 941**	N/S
Participation des salariés (IX)						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Impôts sur les bénéfices (X)	**193 826**	5,39	**181 028**	5,10	12 798	7,07
69500000 IMPOTS S/LES BENEFICES	*194 669*	5,41	*182 492*	5,14	*12 177*	6,67
69910000 CREDIT D'IMPOT	*-843*	-0,01	*-1 464*	-0,03	*621*	42,42
Total des Produits (I+III+V+VII)	***3 764 932***	104,66	***3 670 911***	103,44	***94 021***	2,56
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***3 264 057***	91,29	***3 209 227***	90,43	***74 830***	2,33
RÉSULTAT NET	**460 874** *Bénéfice*	13,37	**461 685** *Bénéfice*	13,01	**19 189**	4,16
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017 dont le total est de 2 228 101,07 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 480 874,44 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles et méthodes comptables
Changements de méthode

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

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 aprés 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<	Ourée
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 á 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 matiére d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, et de reconstitution de son fonds de roulement.

<

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

<

Etablissement des états financiers en conformité avec :

<

< le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014

< les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - 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<	500 021		370
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		
Matériel de transport<	64 536		65 263
Matériel de bureau, informatique, mobilier<	100 262		9 228
Emballages récupérables et divers<			
Immobilisations corporelles en cours<			
Avances et acomptes<			
TOTAL<	411 758		74 491
Participations évaluées par équivalence<			
Autres participations<			
Autres titres immobilisés<			
Prêts et autres immobilisations financières<	162 752		5 916
TOTAL<	162 752		5 916
TOTAL GENERAL<	1 074 531		80 777

<	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<		370	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<		64 536	65 263	65 263
Matériel de bureau, informatique, mobilier<		1 689	107 801	107 801
Emballages récupérables et divers<				
Immobilisations corporelles en cours<				
Avances et acomptes<				
TOTAL<		66 225	420 024	420 024
Participations évaluées par équivalence<				
Autres participations<				
Autres titres immobilisés<				
Prêts et autres immobilisations financières<			168 668	
TOTAL<			168 668	
TOTAL GENERAL<		66 595	1 088 713	457 057

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
<	Début exercice<	Dotations exercice<	Elem. sortie reprises<	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche<				
Autres immobilisations incorporelles<	33 425	3 856	370	36 911
Terrains<				
Constructions sur sol propre<				
Constructions sur sol d'autrui<				
Install. générales, agencements, constructions<				
Install. techniques, matériel et outill. industriels<				
Installations, agencements divers<	86 650	32 617		119 267
Matériel de transport<	64 536	10 386	64 536	10 386
Matériel de bureau, informatique, mobilier<	59 409	11 878	1 689	69 598
Emballages récupérables et divers<				
TOTAL<	210 596	54 881	66 225	199 251
TOTAL GENERAL<	244 022	58 736	66 595	236 162

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour emort. dérog.	
<	Linéaire<	Dégressif<	Exceptionnel<	Dotations<	Reprises
Frais d'établissement, recherche<					
Autres immobilisations incorporelles<	3 856				
Terrains<					
Constructions sur sol propre<					
Constructions sur sol d'autrui<					
Install. gales,agencements,constructions<					
Install. tech., matériel, outill. industriels<					
Installations, agencements divers<	19 854	12 763			
Matériel de transport<	10 386				
Mat. de bureau, informatique, mobilier<	7 026	4 852			
Emballages récupérables et divers<					
TOTAL<	37 266	17 615			
TOTAL GENERAL<	41 121	17 615			

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<				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement	41 400		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	41 400		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	68 109	10 391		78 500
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	55 000		55 000	
TOTAL Provisions	123 109	10 391	55 000	78 500
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	49 986	35 637	31 770	53 853
Autres dépréciations	5 932		5 932	
TOTAL Dépréciations	154 247	35 637	37 702	152 183
TOTAL GENERAL	318 756	46 028	134 102	230 683
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		46 028	37 702	
- financières				
- exceptionnelles			96 400	

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

Aux comptes annuals présentée en Euros

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES<	Montant brut<	Un an su plus<	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations<			
Prêts<	18 448<		18 448
Autres immobilisations financières<	150 220<		150 220
Clients douteux ou litigieux<	23 009<	23 009<	
Autres créances clients<	698 750<	698 750<	
Créances représentatives de titres prêtés<			
Personnel et comptes rattachés<			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux<	667<	667<	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices<			
- T.V.A.<	18 857<	18 857<	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés<			
- Divers<	33 560<	33 560<	
Groupe et associés<			
Débiteurs divers<	324<	324<	
Charges constatées d'avance<	37 689<	37 689<	
TOTAL GENERAL<	981 525<	812 857<	168 668
Montant des prêts accordés dans l'exercice<	5 916		
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<	66<	66<		
- plus d'un an<	164 964<	65 249<	99 714<	
Emprunts et dettes financières<				
Fournisseurs et comptes rattachés<	110 340<	110 340<		
Personnel et comptes rattachés<	443 700<	443 700<		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux<	263 944<	263 944<		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices<	17 399<	17 399<		
- T.V.A.<	155 152<	155 152<		
- Obligations cautionnées<				
- Autres impôts et taxes<	25 271<	25 271<		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<				
Groupe et associés<	136 296<	136 296<		
Autres dettes<	16 064<	16 064<		
Dette représentative de titres empruntés<				
Produits constatés d'avance<	152 881<	152 881<		
TOTAL GENERAL<	1 486 078<	1 386 363<	99 714<	
Emprunts souscrits en cours d'exercice<				
Emprunts remboursés en cours d'exercice<	54 314			
Emprunts et dettes contractés auprès associés<				

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - 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

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des chargee à payar at avoirs à établir inclua dana las postaa auivants du bilan<	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles<	
Autres emprunts obligataires<	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<	66
Emprunts et dettes financières divers<	3 773
Dettes fournisseurs et comptes rattachés<	72 147
Dettes fiscales et sociales<	640 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<	
Autres dettes<	4 243
TOTAL<	720 770

8.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

<	Charges<	Produits
Charges / Produits d'exploitation<	37 689<	152 881
Charges / Produits financiers<	<	
Charges / Produits exceptionnels<	<	
TOTAL<	37 689<	152 881

Commentaires:
Néant

8.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

<	Nombre<	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice<	4 920<	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<	4 920<	21,00

Commentaires:
Néant

exemplaire destiné au greffe du Tribunal de Commerce

SEREC AUDIT SA

Société Anonyme au capital de 90.090 Euros

70 bis, Rue Mademoiselle

75015 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DE DOUZE MOIS

CLOS LE 31 AOÛT 2017

PRIMAUDIT
INTERNATIONAL

SA SEREC AUDIT
70 bis, rue Mademoiselle

75015 PARIS

A l'assemblée générale de la société anonyme SEREC AUDIT

OPINION
En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 Janvier 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société anonyme SEREC AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit
Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des régles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS
En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués , notamment pour ce qui concerne les postes de l'actif circulant et les postes de dettes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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'observation 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 autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 14 décembre 2017

PRIMAUDIT INTERNATIONAL
Commissaire aux Comptes

Pascal Gulllot
Associé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2016 (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	36 911	122	3 608	- 3 486
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	420 024	199 251	220 772	201 162	19 610
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	18 448		18 448	12 532	5 916
Autres immobilisations financières	150 220		150 220	150 220	
TOTAL (I)	**1 088 713**	**334 492**	**754 221**	**732 180**	**22 041**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	30 000		30 000	29 000	1 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				3 229	- 3 229
Clients et comptes rattachés	721 759	53 853	667 906	634 356	33 550
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				341	- 341
. Organismes sociaux	667		667	667	
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 857		18 857	14 257	4 600
. Autres	33 884		33 884	27 375	6 509
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	684 877		684 877	809 357	- 124 480
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	37 689		37 689	39 751	- 2 062
TOTAL (II)	**1 527 733**	**53 853**	**1 473 880**	**1 558 333**	**- 84 453**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 616 446**	**388 345**	**2 228 101**	**2 290 513**	**- 62 412**

COMMISSAIRE AUX COMPTES audités / comptes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2016 (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	45 059	42 404	2 655
Résultat de l'exercice	480 874	461 685	19 189
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		41 400	- 41 400
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**663 523**	**683 079**	**- 19 556**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		55 000	- 55 000
Provisions pour charges	78 500	68 109	10 391
TOTAL (III)	**78 500**	**123 109**	**- 44 609**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	164 964	219 278	- 54 314
. Découverts, concours bancaires	66	132	- 66
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	136 296	110 757	25 539
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 340	84 633	25 707
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	443 700	437 500	6 200
. Organismes sociaux	263 944	248 452	15 492
. Etat, impôts sur les bénéfices	17 399	10 842	6 557
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	155 152	161 038	- 5 886
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 271	24 485	786
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 434	- 18 434
Autres dettes	16 064	8 192	7 872
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	152 881	160 584	- 7 703
TOTAL (IV)	**1 486 078**	**1 484 325**	**1 753**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 228 101**	**2 290 513**	**- 62 412**

COMMISSAIRE AUX COMPTES comptes audités

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 597 374		3 597 374	3 548 814	48 560	1,37
Chiffres d'affaires Nets	**3 597 374**		**3 597 374**	**3 548 814**	**48 560**	**1,37**
Production stockée			1 000	-1 000	2 000	200,00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 337	7 076	- 3 739	-52,84
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			42 200	57 070	- 14 870	-26,06
Autres produits			24	23	1	4,35
Total des produits d'exploitation (I)			**3 643 935**	**3 611 982**	**31 953**	**0,88**
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			632 201	555 849	76 352	13,74
Impôts, taxes et versements assimilés			57 370	38 523	18 847	48,92
Salaires et traitements			1 473 211	1 439 438	33 773	2,35
Charges sociales			785 981	802 557	- 16 576	-2,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			58 736	65 483	- 6 747	-10,30
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 637	55 918	- 20 281	-36,27
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 391		10 391	N/S
Autres charges			9 706	7 417	2 289	30,86
Total des charges d'exploitation (II)			**3 063 234**	**2 965 184**	**98 050**	**3,31**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**580 701**	**646 798**	**- 66 097**	**-10,22**
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			944	960	- 16	-1,67
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**944**	**960**	**- 16**	**-1,67**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 368	7 529	4 839	64,27
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**12 368**	**7 529**	**4 839**	**64,27**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-11 424**	**-6 569**	**- 4 855**	**73,91**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**569 277**	**640 229**	**- 70 952**	**-11,08**

COMMISSAIRE AUX COMPTES comptes audités

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 954		5 954	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 700	4 800	12 900	268,75
Reprises sur provisions et transferts de charges	96 400	53 169	43 231	81,31
Total des produits exceptionnels (VII)	**120 054**	**57 969**	**62 085**	**107,10**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 630	2 028	12 602	621,40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 958	- 1 958	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		51 500	- 51 500	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**14 630**	**55 486**	**- 40 856**	**-73,63**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**105 424**	**2 483**	**102 941**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	193 826	181 028	12 798	7,07
Total des Produits (I+III+V+VII)	**3 764 932**	**3 670 911**	**94 021**	**2,56**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**3 284 057**	**3 209 227**	**74 830**	**2,33**
RESULTAT NET	**480 874**	**461 685**	**19 189**	**4,16**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

COMMISSAIRE AUX COMPTES comptes audités

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017 dont le total est de 2 228 101,07 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 480 874,44 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités

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:

COMMISSARIAT AUX COMPTES
comptes
audités

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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	500 021		370
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		
Matériel de transport	64 536		65 263
Matériel de bureau, informatique, mobilier	100 262		9 228
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**411 758**		**74 491**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	162 752		5 916
TOTAL	**162 752**		**5 916**
TOTAL GENERAL	**1 074 531**		**80 777**

COMMISSAIRE AUX COMPTES — comptes audités

	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		370	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		64 536	65 263	65 263
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 689	107 801	107 801
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**66 225**	**420 024**	**420 024**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			168 668	
TOTAL			**168 668**	
TOTAL GENERAL		**66 595**	**1 088 713**	**457 057**

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	33 425	3 856	370	36 911
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	86 650	32 617		119 267
Matériel de transport	64 536	10 386	64 536	10 386
Matériel de bureau, informatique, mobilier	59 409	11 878	1 689	69 598
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**210 596**	**54 881**	**66 225**	**199 251**
TOTAL GENERAL	**244 022**	**58 736**	**66 595**	**236 162**

	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	3 856				
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	12 763			
Matériel de transport	10 386				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 026	4 852			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**37 266**	**17 615**			
TOTAL GENERAL	**41 121**	**17 615**			

COMMISSAIRE AUX COMPTES comptes audités

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	41 400		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	**41 400**		**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	68 109	10 391		78 500
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	55 000		55 000	
TOTAL Provisions	**123 109**	**10 391**	**55 000**	**78 500**
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	49 986	35 637	31 770	53 853
Autres dépréciations	5 932		5 932	
TOTAL Dépréciations	**154 247**	**35 637**	**37 702**	**152 183**
TOTAL GENERAL	**318 756**	**46 028**	**134 102**	**230 683**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		46 028	37 702	
- financières				
- exceptionnelles			96 400	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
comptes
audités

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

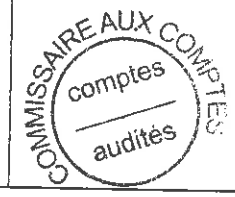
Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	18 448		18 448
Autres immobilisations financières	150 220		150 220
Clients douteux ou litigieux	23 009	23 009	
Autres créances clients	698 750	698 750	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	667	667	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	18 857	18 857	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	33 560	33 560	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	324	324	
Charges constatées d'avance	37 689	37 689	
TOTAL GENERAL	**981 525**	**812 857**	**168 668**
Montant des prêts accordés dans l'exercice	5 916		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Moutant 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	66	66		
- plus d'un an	164 964	65 249	99 714	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	110 340	110 340		
Personnel et comptes rattachés	443 700	443 700		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	263 944	263 944		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	17 399	17 399		
- T.V.A	155 152	155 152		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	25 271	25 271		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	136 296	136 296		
Autres dettes	16 064	16 064		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	152 881	152 881		
TOTAL GENERAL	**1 486 078**	**1 386 363**	**99 714**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	54 314			
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

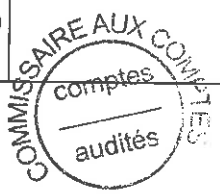
Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	66
Emprunts et dettes financières divers	3 773
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 147
Dettes fiscales et sociales	640 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	4 243
TOTAL	**720 770**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	37 689	152 881
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**37 689**	**152 881**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 920	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	4 920	21,00



Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2014	31/08/2013
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	3 597 374	3 548 814	3 557 388	3 521 933	3 582 193
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	645 363	705 374	679 504	499 957	649 249
c) Impôt sur les bénéfices	193 826	181 028	172 961	96 058	192 449
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	451 537	524 346	506 543	403 899	456 800
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	480 874	461 685	421 431	398 472	405 458
f) Montants des bénéfices distribués	459 030	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	105	122	118	94	106
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	112	108	98	93	95
c) Dividende versé à chaque action	107	98	93	95	108
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	27	29	30	31	28
b) Montant de la masse salariale	1 473 211	1 439 438	1 430 571	1 530 181	1 469 713
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	785 981	802 557	827 273	835 385	813 122

Observations complémentaires

« 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

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 29 DECEMBRE 2017

L'an deux mille dix-sept et le vingt-neuf 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 Pascal GUILLOT, représentant la société PRIMAUDIT INTERNATIONAL, 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 au moins un cinquième 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 aux articles L. 225-38 et suivants 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 2017.

- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L 225-38 et suivants 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 2017, approuve tels qu'ils ont été présentés les comptes de cet exercice se soldant par un **bénéfice** de **480 874** 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 **480 874** euros de la façon suivante :

Après avoir constaté l'existence de sommes distribuables pour un montant de **525 933** euros, constituées des sommes suivantes :

- Report à nouveau	45 059 €
- Bénéfice de l'exercice 2016/2017	480 874 €
Total des sommes distribuables	**525 933 €**

De distribuer à titre de dividendes aux actionnaires ..... prélevés sur le bénéfice de l'exercice et le report à nouveau, soit 110 € pour chacune des 4 290 actions composant le capital social.	471 900 €
D'affecter le solde au report à nouveau	54 033 €

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

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 **139** Euros,
- Les prélèvements sociaux (CSG-CRDS) de 15.5% soit la somme de **102** 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
2013/2014	398 970 €	93 €	37.20 €
2014/2015	420 420 €	98 €	39.20 €
2015/2016	459 030 €	107 €	42.80 €

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 les articles L. 225-38 et suivants 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 SUR L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 AOUT 2017

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 2017.

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 **3 597 374** euros contre **3 548 814** euros au titre de l'exercice précédent.

Le compte de résultat se solde par un **bénéfice** de **480 874** euros contre un **bénéfice** de **461 685** euros au titre de l'exercice précédent.

Nous vous communiquons à présent le comparatif de nos charges d'exploitation pour les exercices clos en 2016 et en 2017 :

Charges d'exploitation	31 août 2016	31 août 2017
Autres achats et charges externes	555 849	632 201
Impôts et taxes	38 523	57 370
Salaires et traitements	1 439 438	1 473 211
Charges sociales	802 557	785 981
Dotations aux amortissements	65 483	58 736
Dotations aux provisions	55 918	46 028
Autres charges	7 417	9 706
Total charges d'exploitation	**2 965 184**	**3 063 234**

Les charges non déductibles fiscalement, hors provision, engagées au titre de l'exercice se sont élevées à **7 851** euros. Il s'agit de :

- Taxe sur véhicules de tourisme.....	6 083 €
- Pénalités	1 768 €
Total	**7 851 €**

Par procés-verbal, en date du 16 janvier 2017, l'assemblée générale, réunie á titre ordinaire, a décidé :

- de nommer la société PRIMAUDIT INTERNATIONAL, Société à Responsabilité Limitée, au capital de 914 700 euros, dont le siège social est au 6 Place Boulnois – 75017 PARIS, immatriculée au R.C.S de PARIS sous le numéro SIREN 442 738 837 et représentée par Monsieur Pascal GUILLOT, en qualité de commissaire aux comptes titulaire, appelé à remplacer la société ADYS, Société à Responsabilité Limitée de Commissariat aux Comptes, dont le siége social est au 37, rue Voltaire – 92800 PUTEAUX, immatriculée au R.C.S de NANTERRE sous le numéro SIREN 532 488 897 et représentée par Monsieur Yann DEVYS, à la suite de sa radiation de la liste des commissaires aux comptes.
  Et ce, pour la durée du mandat restant á courir de son prédécesseur, soit jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2019.

- à la suite du départ en retraite de Monsieur Philippe BORDAS, commissaire aux comptes suppléant de la Société, de ne pas procéder á son remplacement, conformément aux nouvelles dispositions issues de la loi dite « SAPIN 2 », relative à la transparence, à la lutte contre la corruption et à la modernisation de la vie économique, en vigueur depuis le 11 décembre 2016, selon lesquelles la désignation d'un commissaire aux comptes suppléant n'est requis que si le commissaire aux comptes titulaire est une personne physique ou une société unipersonnelle (C.Com. art. L.823-1, al.2 modifié).

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 2016/2017.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il convient de souligner qu'aucun événement 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 á 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 **480 874** euros que nous vous proposons d'affecter de la façon suivante :

Après avoir constaté l'existence de sommes distribuables pour un montant de **525 933** euros, constituées des sommes suivantes :

- Report á nouveau	45 059 €
- Bénéfice de l'exercice 2016/2017	480 874 €
Total des sommes distribuables	**525 933 €**

De distribuer à titre de dividendes aux actionnaires ..... prélevés sur le bénéfice de l'exercice et le report à nouveau, soit 110 € pour chacune des 4 290 actions composant le capital social.	471 900 €
D'affecter le solde au report á nouveau	54 033 €

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 **139** Euros,
- Les prélèvements sociaux (CSG-CRDS) de 15.5% soit la somme de **102** 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
2013/2014	398 970 €	93 €	37.20 €
2014/2015	420 420 €	98 €	39.20 €
2015/2016	459 030 €	107 €	42.80 €

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.

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 2017, 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.

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 dispositions du Code de commerce et conformément aux dispositions de l'arrêté du 20 mars 2017, nous vous indiquons la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu,
- les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

- **Tableau des factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**

	Article D.441-I-1° : factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441-I-2° : factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	N.S						N.S					
Montant total des factures concernées HT												
Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice												
Pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice												
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : ☒ Délais légaux :						☐ Délais contractuels : ☒ Délais légaux :					

- **Tableau des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice**

	Article D.441-II. : factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice						Article D.441-II. : factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre cumulé de factures concernées	N.S						N.S					
Montant cumulé des factures concernées HT												
Pourcentage du montant total HT des factures reçues dans l'année												
Pourcentage du montant total HT des factures émises dans l'année												
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues												
Montant total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : ☑ Délais légaux :						☐ Délais contractuels : ☑ Délais légaux :					

Aprés 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

Pénode du 01/09/2016 au 31/08/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/08/2017 12 mois	31/08/2016 12 mois	31/08/2015 12 mois	31/08/2014 12 mois	31/08/2013 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	*3 597 374*	*3 548 814*	*3 557 388*	*3 521 933*	*3 582 193*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*645 363*	*705 374*	*679 504*	*499 957*	*649 249*
c) Impôt sur les bénéfices	*193 826*	*181 028*	*172 961*	*96 058*	*192 449*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*451 537*	*524 346*	*506 543*	*403 899*	*456 800*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*480 874*	*461 685*	*421 431*	*398 472*	*405 458*
f) Montants des bénéfices distribués	*459 030*	*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	*105*	*122*	*118*	*94*	*106*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*112*	*108*	*98*	*93*	*95*
c) Dividende versé à chaque action	*107*	*98*	*93*	*95*	*108*
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*27*	*29*	*30*	*31*	*28*
b) Montant de la masse salariale	*1 473 211*	*1 439 438*	*1 430 571*	*1 530 181*	*1 469 713*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*785 981*	*802 557*	*827 273*	*835 385*	*813 122*

Observations complémentaires