



RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 08367

Numéro SIREN : 353 091 879

Nom ou dénomination : CERA

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2017 sous le numéro de dépôt 23739

CERA S.A.S

2 Rue Maurice Hartmann 92130 ISSY LES MOULINEAUX

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Bilan

**GREFFE TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTERRE**
- 4 JUL. 2017
DEPOT N°

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	55 065	50 187	4 878		4 878
Fonds commercial	931 432		931 432	931 432	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	593 033	291 702	301 331	295 188	6 143
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours	9 702		9 702		9 702
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	50 004		50 004	75 027	- 25 023
TOTAL (I)	1 639 235	341 889	1 297 346	1 301 647	- 4 301
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 258 914	202 250	2 056 665	1 608 850	447 815
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	206		206		206
. Personnel	5 265		5 265		5 265
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 230		23 230	1 577	21 653
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	551 285		551 285	1 097 442	- 546 157
Disponibilités					
Instruments de trésorerie	31 507		31 507	8 973	22 534
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	2 870 406	202 250	2 668 157	2 716 842	- 48 685
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 509 641	544 138	3 965 503	4 018 489	- 52 986

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	100 000	100 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	494 069	494 069	
Ecart de réévaluation	10 000	7 622	2 378
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles		6 553	- 6 553
Réserves réglementées	700 000	700 000	
Autres réserves	312 875	470 187	- 157 312
Report à nouveau	473 335	338 513	134 822
Résultat de l'exercice			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 090 279	2 116 944	- 26 665
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		10 000	- 10 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		10 000	- 10 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	135 382	204 758	- 69 376
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	131 448	9 456	121 992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	375 168	368 440	6 728
. Personnel	297 973	394 113	- 96 140
. Organismes sociaux	50 692	18 261	32 431
. Etat, impôts sur les bénéfices	453 036	444 624	8 412
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées	47 259	43 803	3 456
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instrument de trésorerie	384 267	408 090	- 23 823
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 875 224	1 891 545	- 16 321
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 965 503	4 018 489	- 52 986

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total					
Ventes de marchandises									
Production vendue biens			5 376 427	5 317 618	58 809		1,11		
Production vendue services	5 376 427		5 376 427	5 317 618	58 809		1,11		
Chiffres d'affaires Nets	5 376 427		5 376 427	5 317 618	58 809				
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation				1 000	- 1 000		-100		
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			0	-442	442		-100		
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)			5 376 427	5 318 176	58 251		1,10		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)			605	1 686	- 1 081		-64,12		
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			1 201 306	743 198	458 108		61,64		
Autres achats et charges externes			102 985	117 147	- 14 162		-12,09		
Impôts, taxes et versements assimilés			2 187 623	2 610 557	- 422 934		-16,20		
Salaires et traitements			1 037 022	1 263 097	- 226 075		-17,90		
Charges sociales			42 913	44 492	- 1 579		-3,55		
Dotations aux amortissements sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur immobilisations			117 856		117 856		N/S		
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 625	- 1 625		-100		
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)			4 690 309	4 781 803	- 91 494		-1,91		
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			686 119	536 373	149 746		27,92		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			30		30		N/S		
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			30		30		N/S		
Total des produits financiers (V)			30		30				
Dotations financières aux amortissements et provisions			7 212	6 809	403		5,92		
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement									
Total des charges financières (VI)			7 212	6 809	403		5,92		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-7 182	-6 809	- 373		5,48		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			678 937	529 565	149 372		28,21		

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	457	2 900	- 2 443	-84,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 000		6 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 000		10 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	16 457	2 900	13 557	467,48
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 665	30 590	- 25 925	-84,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		21 624	- 21 624	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 665	52 214	- 47 549	-91,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 792	-49 314	61 106	123,91
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	217 394	141 738	75 656	53,38
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 392 914	5 321 076	71 838	1,35
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 919 579	4 982 563	- 62 984	-1,26
RESULTAT NET	473 335	338 513	134 822	39,83
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

CERA S.A.S

Annexes Légales

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 3 965 503,38 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 473 334,98 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 31/08/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

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

Logiciels informatiques	12 mois
Agencements, aménagements	de 5 à 8 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3-4-5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

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.

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	995 146		6 401
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	290 284		
Matériel de transport	106 519		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	168 155		47 533
Emballages récupérables et divers	5 872		
Immobilisations corporelles en cours			9 702
Avances et acomptes			
TOTAL	570 830		57 235
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	75 027		
TOTAL	75 027		
TOTAL GENERAL	1 641 003		63 636

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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		15 050	986 497	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			290 284	
Matériel de transport		25 330	81 189	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			215 688	
Emballages récupérables et divers			5 872	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			9 702	
TOTAL		25 330	602 735	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		25 023	50 004	
TOTAL		25 023	50 004	
TOTAL GENERAL		65 403	1 639 235	

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	63 714	1 523	15 050	50 187
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	26 319	25 710		52 029
Matériel de transport	106 736		25 330	81 406
Matériel de bureau, informatique, mobilier	142 587	15 680		158 267
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	275 642	41 390	25 330	291 702
TOTAL GENERAL	339 356	42 913	40 380	341 889

	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	1 523				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	25 710				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 680				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	41 390				
TOTAL GENERAL	42 913				

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 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				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	10 000		10 000	
TOTAL Provisions	10 000		10 000	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	84 394	117 856		202 250
TOTAL Dépréciations	84 394	117 856		202 250
TOTAL GENERAL	94 394	117 856	10 000	202 250
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		117 856	10 000	

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			50 004
Autres immobilisations financières	50 004		
Clients douteux ou litigieux	86 307	86 307	
Autres créances clients	2 172 608	2 172 608	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	206	206	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	5 265	5 265	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	23 230	23 230	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	31 507	31 507	
TOTAL GENERAL	2 369 125	2 319 122	50 004
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	135 382	43 092	92 290	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	131 448	131 448		
Personnel et comptes rattachés	375 168	375 168		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	297 973	297 973		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	50 692	50 692		
- T.V.A	453 036	453 036		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	47 259	47 259		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	384 267	384 267		
TOTAL GENERAL	1 875 224	1 782 934	92 290	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 854			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	434 178
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	434 178

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 448
Dettes fiscales et sociales	568 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	700 312

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	31 507	242 190
Charges / Produits financiers		142 077
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	31 507	384 267

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5000	20
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	5000	20

Commentaires :

C.E.R.A.
Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 Euros
2, Rue Maurice Hartmann
92130 ISSY-LES-MOULINEAUX
RCS NANTERRE : 353 091 879

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

Jacques NODIER
10 Rue de Témara
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

C.E.R.A S.A.S.

Siège social : 2, Rue Maurice Hartmann 92130 Issy-Les-Moulineaux
Capital Social : € 100.000

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 aout 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 aout 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société C.E.R.A. S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

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

Je certifie 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.

./.

2.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé dans le cadre de mon audit ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués tels que décrits dans l'annexe.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

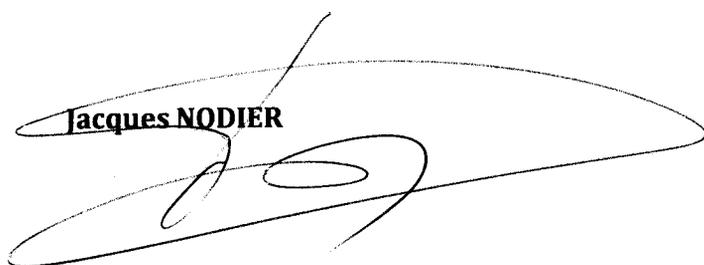
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Germain en Laye,

Le 21 décembre 2016

Le Commissaire aux Comptes


Jacques NODIER

CERA S.A.S

ETATS FINANCIERS & FISCAUX

31/08/2016

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/10/2015 au 31/09/2016 (11 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	55 065	50 187	4 878		4 878
Fonds commercial	931 432		931 432	931 432	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	593 033	291 702	301 331	295 188	6 143
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	9 702		9 702		9 702
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	50 004		50 004	75 027	- 25 023
TOTAL (I)	1 639 235	341 889	1 297 346	1 301 647	- 4 301
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	2 258 914	202 250	2 056 665	1 608 850	447 815
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	206		206		206
. Organismes sociaux	5 265		5 265		5 265
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 230		23 230	1 577	21 653
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	551 285		551 285	1 097 442	- 546 157
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	31 507		31 507	8 973	22 534
TOTAL (II)	2 870 406	202 250	2 668 157	2 716 842	- 48 685
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 509 641	544 138	3 965 503	4 018 489	- 52 986

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/10/2015 au 31/09/2016 (11 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	100 000	100 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	494 069	494 069	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	10 000	7 622	2 378
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		6 553	- 6 553
Autres réserves	700 000	700 000	
Report à nouveau	312 875	470 187	- 157 312
Résultat de l'exercice	473 335	338 513	134 822
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 090 279	2 116 944	- 26 665
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		10 000	- 10 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		10 000	- 10 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	135 382	204 758	- 69 376
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 448	9 456	121 992
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	375 168	368 440	6 728
. Organismes sociaux	297 973	394 113	- 96 140
. Etat, impôts sur les bénéfices	50 692	18 261	32 431
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	453 036	444 624	8 412
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	47 259	43 803	3 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	384 267	408 090	- 23 823
TOTAL (IV)	1 875 224	1 891 545	- 16 321
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 965 503	4 018 489	- 52 986

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/10/2015 au 31/09/2016 (11 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total					
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	5 376 427		5 376 427	5 317 618		58 809		1,11	
Chiffres d'affaires Nets	5 376 427		5 376 427	5 317 618		58 809		1,11	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation					1 000	- 1 000		-100	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			0		-442	442		-100	
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)			5 376 427		5 318 176	58 251		1,10	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)			605		1 686	- 1 081		-64,12	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 201 306		743 198	458 108		61,64	
Impôts, taxes et versements assimilés			102 985		117 147	- 14 162		-12,09	
Salaires et traitements			2 187 623		2 610 557	- 422 934		-16,20	
Charges sociales			1 037 022		1 263 097	- 226 075		-17,90	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 913		44 492	- 1 579		-3,55	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			117 856			117 856		N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges					1 625	- 1 625		-100	
Total des charges d'exploitation (II)			4 690 309		4 781 803	- 91 494		-1,91	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			686 119		536 373	149 746		27,92	
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			30			30		N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			30			30		N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			7 212		6 809	403		5,92	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement									
Total des charges financières (VI)			7 212		6 809	403		5,92	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-7 182		-6 809	- 373		5,48	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			678 937		529 565	149 372		24,21	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/10/2015 au 31/09/2016 (11 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	457	2 900	- 2 443	-84,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 000		6 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 000		10 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	16 457	2 900	13 557	467,48
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 665	30 590	- 25 925	-84,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 624	- 21 624	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 665	52 214	- 47 549	-91,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 792	-49 314	61 106	123,91
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	217 394	141 738	75 656	53,38
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 392 914	5 321 076	71 838	1,35
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 919 579	4 982 563	- 62 984	-1,26
RESULTAT NET	473 335	338 513	134 822	39,83
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016 dont le total est de 3 965 503,38 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 473 334,98 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 31/08/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

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

Logiciels informatiques	12 mois
Agencements, aménagements	de 5 à 8 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3-4-5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

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.

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	995 146		6 401
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	290 284		
Matériel de transport	106 519		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	168 155		47 533
Emballages récupérables et divers	5 872		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			9 702
TOTAL	570 830		57 235
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	75 027		
TOTAL	75 027		
TOTAL GENERAL	1 641 003		63 636

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. 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		15 050	986 497	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			290 284	
Matériel de transport		25 330	81 189	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			215 688	
Emballages récupérables et divers			5 872	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			9 702	
TOTAL		25 330	602 735	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		25 023	50 004	
TOTAL		25 023	50 004	
TOTAL GENERAL		65 403	1 639 235	

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	63 714	1 523	15 050	50 187
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	26 319	25 710		52 029
Matériel de transport	106 736		25 330	81 406
Matériel de bureau, informatique, mobilier	142 587	15 680		158 267
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	275 642	41 390	25 330	291 702
TOTAL GENERAL	339 356	42 913	40 380	341 889

	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	1 523				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	25 710				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 680				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	41 390				
TOTAL GENERAL	42 913				

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 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				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	10 000		10 000	
TOTAL Provisions	10 000		10 000	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	84 394	117 856		202 250
TOTAL Dépréciations	84 394	117 856		202 250
TOTAL GENERAL	94 394	117 856	10 000	202 250
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		117 856	10 000	

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			
Autres immobilisations financières	50 004		50 004
Clients douteux ou litigieux	86 307	86 307	
Autres créances clients	2 172 608	2 172 608	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	206	206	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	5 265	5 265	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	23 230	23 230	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	31 507	31 507	
TOTAL GENERAL	2 369 125	2 319 122	50 004
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	135 382	43 092	92 290	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	131 448	131 448		
Personnel et comptes rattachés	375 168	375 168		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	297 973	297 973		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	50 692	50 692		
- T.V.A	453 036	453 036		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	47 259	47 259		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	384 267	384 267		
TOTAL GENERAL	1 875 224	1 782 934	92 290	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 854			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	434 178
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	434 178

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 448
Dettes fiscales et sociales	568 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	700 312

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	31 507	242 190
Charges / Produits financiers		142 077
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	31 507	384 267

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5000	20
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	5000	20

Commentaires :

CERA

Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 €
2, rue Maurice Hartmann – 92130 Issy-les-Moulineaux
RCS NANTERRE 353 090 879

Extrait des délibérations de l'assemblée générale du 20 décembre 2016

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.08.2016

Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 473.334,98 €, de la façon suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau comptable antérieur	312.874,84 €.
Résultat de l'exercice	473.334,98 €.

Total à affecter	786.209,82 €.

Affectation proposée :

Dividendes	500.000,00 €.
Report à nouveau	286.209,82 €.

Total	786.209,82 €.

Il sera versé aux associés un dividende de 500.000 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 100 €.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal mais est soumis pour les associés personnes physiques, sauf exception, à un prélèvement de 21% dont le montant sera imputé sur l'impôt sur le revenu. La fraction du dividende concerné s'élève à 100 €, le solde représentant un montant total de 499 900 € n'étant pas soumis à ces dispositions.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Dividendes	Dividendes non éligibles à abatement	Dividendes éligible à abatement
Exercice clos le 30.09.2015	500.000 €	499.900 €	100 €
Exercice clos le 30.09.2014	/	/	/
Exercice clos le 31.08.2013	/	/	/

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité



Pour extrait certifié conforme
François MAHE