

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**

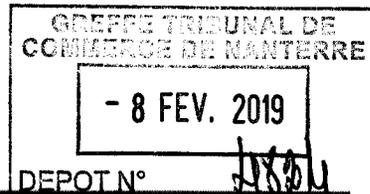
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 08367

Numéro SIREN : 353 091 879

Nom ou dénomination : CERA

Ce dépôt a été enregistré le 08/02/2019 sous le numéro de dépôt 4824



CERA

2. Rue Maurice Hartmann 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)			du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
<i>Actif immobilisé</i>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	85 455	59 577	25 878	4 878	21 000	
Fonds commercial	931 432		931 432	931 432		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains				-52 029	52 029	
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	497 311	164 065	333 246	353 360	- 20 114	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes				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	50 004		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 564 202</b>	<b>223 642</b>	<b>1 340 559</b>	<b>1 297 346</b>	<b>43 213</b>	
<i>Actif circulant</i>						
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	2 160 455	119 600	2 040 855	2 056 665	- 15 810	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 578		1 578	206	1 372	
. Organismes sociaux	4 728		4 728	5 265	- 537	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49 664		49 664	23 230	26 434	
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	907 598		907 598	551 285	356 313	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	34 955		34 955	31 507	3 448	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 158 977</b>	<b>119 600</b>	<b>3 039 377</b>	<b>2 668 157</b>	<b>371 220</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)			de 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 723 179</b>	<b>343 242</b>	<b>4 379 936</b>	<b>3 965 503</b>	<b>414 433</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)	Variation
<i>Capitaux Propres</i>			
Capital social ou individuel (dont versé :)	100 000	100 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	494 069	494 069	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	10 000	10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	700 000	700 000	
Report à nouveau	286 210	312 875	- 26 665
Résultat de l'exercice	720 820	473 335	247 485
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 311 099</b>	<b>2 090 279</b>	<b>220 820</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques	35 000		35 000
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>35 000</b>		<b>35 000</b>
<i>Emprunts et dettes</i>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	95 427	135 382	- 39 955
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	286 021	131 448	154 573
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	353 625	375 168	- 21 543
. Organismes sociaux	291 531	297 973	- 6 442
. Etat, impôts sur les bénéfices	98 193	50 692	47 501
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	466 500	453 036	13 464
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	55 559	47 259	8 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	386 981	384 267	2 714
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 033 837</b>	<b>1 875 224</b>	<b>158 613</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 379 936</b>	<b>3 965 503</b>	<b>414 433</b>

**CERA**

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)			du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 354 051		6 354 051	5 376 427	977 624	18,18
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>6 354 051</b>		<b>6 354 051</b>	<b>5 376 427</b>	<b>977 624</b>	<b>18,18</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			202 250		202 250	N/S
Autres produits				0		
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>6 556 301</b>	<b>5 376 427</b>	<b>1 179 874</b>	<b>21,95</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			375	605	- 230	-38,02
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 893 140	1 201 306	691 834	57,59
Impôts, taxes et versements assimilés			122 246	102 985	19 261	18,70
Salaires et traitements			2 201 688	2 187 623	14 065	0,64
Charges sociales			992 187	1 037 022	- 44 835	-4,32
Dotations aux amortissements sur immobilisations			57 463	42 913	14 550	33,91
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			119 600	117 856	1 744	1,48
Dotations aux provisions pour risques et charges			35 000		35 000	N/S
Autres charges			73 431		73 431	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>5 495 130</b>	<b>4 690 309</b>	<b>804 821</b>	<b>17,16</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>1 061 171</b>	<b>686 119</b>	<b>375 052</b>	<b>54,66</b>
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	-100
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						
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>30</b>	<b>- 30</b>	<b>-100</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 955	7 212	- 5 257	-72,89
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 955</b>	<b>7 212</b>	<b>- 5 257</b>	<b>-72,89</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-1 955</b>	<b>-7 182</b>	<b>5 227</b>	<b>72,78</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 059 216</b>	<b>678 937</b>	<b>380 279</b>	<b>56,01</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	de 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 543	457	1 086	237,64
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	6 000	- 4 500	-75,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		10 000	- 10 000	-100
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>3 043</b>	<b>16 457</b>	<b>- 13 414</b>	<b>-81,51</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 100	4 665	- 565	-12,11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 134		2 134	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>6 234</b>	<b>4 665</b>	<b>1 569</b>	<b>33,63</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-3 191</b>	<b>11 792</b>	<b>- 14 983</b>	<b>127,06</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	335 205	217 394	117 811	54,19
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>6 559 344</b>	<b>5 392 914</b>	<b>1 166 430</b>	<b>21,63</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>5 838 524</b>	<b>4 919 579</b>	<b>918 945</b>	<b>18,68</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>720 820</b>	<b>473 335</b>	<b>247 485</b>	<b>52,29</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**CERA**

Annexe

### Règles et méthodes comptables

Les comptes au 31 décembre 2016 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28) du **règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016** applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 et règles utilisées sont les suivantes :

#### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

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

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

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

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

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

Logiciels informatiques	1 an
Agencements, aménagements	de 5 à 8 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	de 5 à 10 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	986 497		30 390
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	81 189		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	215 688		82 874
Emballages récupérables et divers	5 872		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	9 702		
<b>TOTAL</b>	<b>602 735</b>		<b>82 874</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50 004		
<b>TOTAL</b>	<b>50 004</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 639 235</b>		<b>113 264</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réc. I.ég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 016 887	
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		60 753	20 437	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		117 843	180 719	
Emballages récupérables et divers			5 872	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	9 702			
<b>TOTAL</b>	<b>9 702</b>	<b>178 596</b>	<b>497 311</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			50 004	
<b>TOTAL</b>			<b>50 004</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 702</b>	<b>178 596</b>	<b>1 564 202</b>	

## 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	50 187	9 390		59 577
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	52 029	28 003		80 032
Matériel de transport	81 406		60 969	20 437
Matériel de bureau, informatique, mobilier	158 267	20 285	114 956	63 596
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>291 702</b>	<b>48 288</b>	<b>175 925</b>	<b>164 065</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>341 889</b>	<b>57 678</b>	<b>175 925</b>	<b>223 642</b>

	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	9 390				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	28 003				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 285				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>48 288</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 678</b>				

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				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
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		35 000		35 000
<b>TOTAL Provisions</b>		<b>35 000</b>		<b>35 000</b>
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				
	202 250	119 600	202 250	119 600
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>202 250</b>	<b>119 600</b>	<b>202 250</b>	<b>119 600</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>202 250</b>	<b>154 600</b>	<b>202 250</b>	<b>154 600</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		154 600	202 250	

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			
Autres créances clients	2 160 455	2 160 455	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 578	1 578	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 728	4 728	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	49 664	49 664	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	34 955	34 955	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 301 383</b>	<b>2 251 379</b>	<b>50 004</b>
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	95 427	43 092	52 335	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	286 021	286 021		
Personnel et comptes rattachés	353 625	353 625		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	291 531	291 531		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	98 193	98 193		
- T.V.A	466 500	466 500		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	55 559	55 559		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	386 981	386 981		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 033 837</b>	<b>1 981 502</b>	<b>52 335</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 955			
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
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	269 925
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>269 925</b>

**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	286 021
Dettes fiscales et sociales	568 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>854 335</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	34 955	263 315
Charges / Produits financiers		123 666
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>34 955</b>	<b>386 981</b>

Commentaires :

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	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	5 000	20

Commentaires :

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	22	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	

Commentaires :

## **CERA**

**Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €  
Siège Social : 2 rue Maurice Hartmann  
92130 ISSY LES MOULINEAUX**



**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE du 1<sup>er</sup> SEPTEMBRE 2016 au 31 AOÛT 2017**

**CERA**

**Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €  
Siège Social : 2 rue Maurice Hartmann  
92130 ISSY LES MOULINEAUX**

**RCS NANTERRE 353 091 879**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE du 1<sup>er</sup> SEPTEMBRE 2016 au 31 AOÛT 2017**

**Jacques NODIER  
10 rue de Témara  
78100 SAINT GERMAIN EN LAYE**

*Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles*

Aux Associés,

## **I - Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société CERA relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

## **II -Fondement de l'opinion**

### *Référentiel d'audit*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III - Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

#### **IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V - Responsabilités 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 président

#### **VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

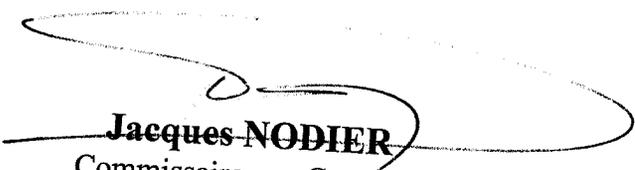
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 Saint Germain en Laye, le 10 février 2018*

  
**Jacques NODIER**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

**CERA**

**Bilan**

## Bilan

ACTIF	Présenté en Euros				Variation
	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)		
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	85 455	59 577	25 878	4 878	21 000
Autres immobilisations incorporelles	931 432		931 432	931 432	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions				-52 029	52 029
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours	497 311	164 065	333 246	353 360	- 20 114
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence				9 702	- 9 702
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	50 004		50 004	50 004	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 564 202</b>	<b>223 642</b>	<b>1 340 559</b>	<b>1 297 346</b>	<b>43 213</b>
<b>Actif circulant</b>					
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					
Autres créances	2 160 455	119 600	2 040 855	2 056 665	- 15 810
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	1 578		1 578	206	1 372
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 728		4 728	5 265	- 537
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	49 664		49 664	23 230	26 434
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Instruments de trésorerie	907 598		907 598	551 285	356 313
Charges constatées d'avance	34 955		34 955	31 507	3 448
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 158 977</b>	<b>119 600</b>	<b>3 039 377</b>	<b>2 668 157</b>	<b>371 220</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)			du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 723 179</b>	<b>343 242</b>	<b>4 379 936</b>	<b>3 965 503</b>	<b>414 433</b>	

## Bilan (suite)

PASSIF	Présenté en Euros		
	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )		100 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	100 000	100 000	
Ecart de réévaluation	494 069	494 069	
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles	10 000	7 622	2 378
Réserves réglementées			
Autres réserves		6 553	- 6 553
Report à nouveau	700 000	700 000	
Résultat de l'exercice	286 210	308 700	- 22 490
Subventions d'investissement	720 820	473 335	247 485
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 311 099</b>	<b>2 090 279</b>	<b>220 820</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	35 000		35 000
<b>TOTAL (III)</b>	<b>35 000</b>		<b>35 000</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	95 427	135 382	- 39 955
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	286 021	131 448	154 573
. Personnel			
. Organismes sociaux	353 625	375 168	- 21 543
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	291 531	297 973	- 6 442
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	98 193	50 692	47 501
. Etat, obligations cautionnées	466 500	453 036	13 464
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 559	47 259	8 300
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	386 981	384 267	2 714
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 033 837</b>	<b>1 875 224</b>	<b>158 613</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 379 936</b>	<b>3 965 503</b>	<b>414 433</b>

**CERA**

## Compte de résultat

## Compte de résultat

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)		Présenté en Euros	
	France	Exportations	Total	Total	Variation absolue	%
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 354 051		6 354 051	5 376 427	977 624	18,18
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>6 354 051</b>		<b>6 354 051</b>	<b>5 376 427</b>	<b>977 624</b>	<b>18,18</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			202 250		202 250	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>6 556 301</b>	<b>5 376 427</b>	<b>1 179 874</b>	<b>21,95</b>
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.)			375	605	- 230	-38,02
Autres achats et charges externes						
Impôts, taxes et versements assimilés			1 893 140	1 201 306	691 834	57,59
Salaires et traitements			122 246	102 985	19 261	18,70
Charges sociales			2 201 688	2 187 623	14 065	0,64
Dotations aux amortissements sur immobilisations			992 187	1 037 022	- 44 835	-4,32
Dotations aux provisions sur immobilisations			57 463	42 913	14 550	33,91
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges			119 600	117 856	1 744	1,48
Autres charges			35 000		35 000	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>5 495 130</b>	<b>4 690 309</b>	<b>804 821</b>	<b>17,16</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>1 061 171</b>	<b>686 119</b>	<b>375 052</b>	<b>54,66</b>
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				30	- 30	-100
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>30</b>	<b>- 30</b>	<b>-100</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 955	7 212	- 5 257	-72,89
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 955</b>	<b>7 212</b>	<b>- 5 257</b>	<b>-72,89</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-1 955</b>	<b>-7 182</b>	<b>5 227</b>	<b>72,78</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 059 216</b>	<b>678 937</b>	<b>380 279</b>	<b>56,01</b>

## Compte de résultat (suite)

	Présenté en Euros			
	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	du 01/10/2015 au 31/08/2016 (11 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 543	457	1 086	237,64
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	6 000	- 4 500	-75,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		10 000	- 10 000	-100
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>3 043</b>	<b>16 457</b>	<b>- 13 414</b>	<b>-81,51</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 100	4 665	- 565	-12,11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 134		2 134	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>6 234</b>	<b>4 665</b>	<b>1 569</b>	<b>33,63</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-3 191</b>	<b>11 792</b>	<b>- 14 983</b>	<b>127,06</b>
Participation des salariés (IX)	335 205	217 394	117 811	54,19
Impôts sur les bénéfices (X)	6 559 344	5 392 914	1 166 430	21,63
<b>Total des Produits (I+III+V+VI)</b>	<b>5 838 524</b>	<b>4 919 579</b>	<b>918 945</b>	<b>18,68</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>720 820</b>	<b>473 335</b>	<b>247 485</b>	<b>52,29</b>
<b>RESULTAT NET</b>				
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**CERA**

*Annexe*

### Règles et méthodes comptables

Les comptes au 31 décembre 2016 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28) du **règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016** applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 et règles utilisées sont les suivantes :

#### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

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

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

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

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

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

Logiciels informatiques	1 an
Agencements, aménagements	de 5 à 8 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	de 5 à 10 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			
Terrains	986 497		30 390
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	290 284		
Autres installations, agencements, aménagements	81 189		
Matériel de transport	215 688		82 874
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 872		
Emballages récupérables et divers	9 702		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>602 735</b>		<b>82 874</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	50 004		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>50 004</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 639 235</b>		<b>113 264</b>

	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				
Terrains			1 016 887	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			290 284	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		60 753	20 437	
Emballages récupérables et divers		117 843	180 719	
Immobilisations corporelles en cours			5 872	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>9 702</b>	<b>178 596</b>	<b>497 311</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			50 004	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>50 004</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 702</b>	<b>178 596</b>	<b>1 564 202</b>	

## 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				
Terrains	50 187	9 390		59 577
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	52 029	28 003		80 032
Matériel de transport	81 406		60 969	20 437
Matériel de bureau, informatique, mobilier	158 267	20 285	114 956	63 596
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>291 702</b>	<b>48 288</b>	<b>175 925</b>	<b>164 065</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>341 889</b>	<b>57 678</b>	<b>175 925</b>	<b>223 642</b>

	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					
Terrains	9 390				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	28 003				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 285				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>48 288</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 678</b>				

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				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données clients		35 000		35 000
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				
<b>TOTAL Provisions</b>		<b>35 000</b>		<b>35 000</b>
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	202 250	119 600	202 250	119 600
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>202 250</b>	<b>119 600</b>	<b>202 250</b>	<b>119 600</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>202 250</b>	<b>154 600</b>	<b>202 250</b>	<b>154 600</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières		154 600	202 250	
- exceptionnelles				

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			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés	2 160 455	2 160 455	
Personnel et comptes rattachés	1 578	1 578	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 728	4 728	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	49 664	49 664	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	34 955	34 955	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 301 383</b>	<b>2 251 379</b>	<b>50 004</b>
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	95 427	43 092	52 335	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	286 021	286 021		
Personnel et comptes rattachés	353 625	353 625		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	291 531	291 531		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	98 193	98 193		
- Obligations cautionnées	466 500	466 500		
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 559	55 559		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	386 981	386 981		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 033 837</b>	<b>1 981 502</b>	<b>52 335</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	39 955			

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	269 925
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>269 925</b>

**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	286 021
Dettes fiscales et sociales	568 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>854 335</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers	34 955	263 315
Charges / Produits exceptionnels		123 666
<b>TOTAL</b>	<b>34 955</b>	<b>386 981</b>

Commentaires :

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	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	5 000	20

Commentaires :

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés		
Ouvriers	22	
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	

Commentaires :

**CERA**

**Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €  
Siège Social : 2 rue Maurice Hartmann  
92130 ISSY LES MOULINEAUX**

**RCS NANTERRE 353 091 879**

**RAPPORT SPECIAL CONFORME AUX DISPOSITIONS  
DE L'ARTICLE L.223-19  
DU CODE DE COMMERCE**



**EXERCICE du 1<sup>er</sup> SEPTEMBRE 2016 au 31 AOÛT 2017**

**Jacques NODIER  
10 rue de Témara  
78100 SAINT GERMAIN EN LAYE**

*Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles*

Aux associés,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il m'appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

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

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention, visée à l'article L.223-19 du Code de Commerce, intervenue au cours de l'exercice du 1/9/2016 au 31/8/2017.

*Fait à Saint Germain en Laye, le 10 février 2018*



**Jacques NODIER**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale de Versailles**

CERA  
Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 €  
2, rue Maurice Hartmann – 92130 Issy-les-Moulineaux  
RCS NANTERRE 353 091 879

## Extrait des délibérations de l'assemblée générale du 21 décembre 2017

### AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.08.2017

#### Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 720.820,31 €, de la façon suivante :

#### Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau comptable antérieur	286.209,82 €
Résultat de l'exercice	720.820,31 €
	-----
Total à affecter	1.007.030,13 €

#### Affectation proposée :

Dividendes	700.000,00 €
Report à nouveau	307.030,13 €
	-----
Total	1.007.030,13 €

Il sera versé aux associés un dividende de 700.000 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 140 €.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende est éligible pour les physique fiscalement domiciliées en France, à l'abattement proportionnel prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts. La fraction du dividende concerné s'élève à 140 €, le solde représentant un montant total de 699.860 € 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 abattement	Dividendes éligible à abattement
Exercice clos le 31.08.2016	500.000 €	499.900 €	100 €
Exercice clos le 30.09.2015	500.000 €	499.900 €	100 €
Exercice clos le 30.09.2014	/	/	/

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



Pour extrait certifié conforme  
François MAHE