

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 18961
Numéro SIREN : 353 091 879
Nom ou dénomination : CERA

Ce dépôt a été enregistré le 14/02/2020 sous le numéro de dépôt 8547

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 14-02-2020

N° DE DEPOT : 008547

N° GESTION : 2019B18961

N° SIREN : 353091879

DENOMINATION : CERA

ADRESSE : 31 rue Henri Rochefort 75017 Paris

MILLESIME : 2019

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	52 349	39 211	13 138	19 508	6 370	32.65	
	Fonds commercial (1)	931 432		931 432	931 432			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	384 133	229 661	154 472	208 975	54 503	26.08	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	50 891	47 291	92.93		
Total II	1 371 514	268 871	1 102 642	1 210 806	108 164	8.93		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	3 295 573	275 990	3 019 583	2 384 786	634 797	26.62	
	Autres créances	219 072		219 072	276 482	57 410	20.76	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	555 317		555 317	755 434	200 117	26.49		
Charges constatées d'avance (3)	50 163		50 163	59 869	9 706	16.21		
Total III	4 120 126	275 990	3 844 136	3 476 571	367 564	10.57		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 491 639	544 862	4 946 778	4 687 377	259 400	5.53	

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	494 069	494 069		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	700 000	700 000		
	Report à nouveau	294 486	307 031	12 544	4.09
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	779 864	367 456	412 409	112.23
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	2 378 419	1 978 555	399 864	20.21	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges		534 000	534 000	100.00
	Total III		534 000	534 000	100.00
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	10 445	51 746	41 301	79.81
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		305 342	305 342	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	783 304	330 805	452 499	136.79	
Dettes fiscales et sociales	1 427 385	1 203 338	224 047	18.62	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	101 271	24 168	77 102	319.02	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	245 954	259 423	13 470	5.19
	Total IV	2 568 358	2 174 822	393 536	18.10
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 946 778	4 687 377	259 400	5.53

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 568 358 2 164 377

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 611 701	23 830	6 635 531	6 331 148	304 384	4.81
Chiffre d'affaires NET	6 611 701	23 830	6 635 531	6 331 148	304 384	4.81
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			282 001	322 057	40 056	12.44
Autres produits			46	17	29	175.36
Total des Produits d'exploitation (I)			6 917 578	6 653 221	264 357	3.97
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements				213	213	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 449 353	1 880 748	568 605	30.23
Impôts, taxes et versements assimilés			125 531	125 119	413	0.33
Salaires et traitements			2 094 845	2 293 255	198 410	8.65
Charges sociales			915 972	956 469	40 496	4.23
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 626	82 693	16 068	19.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			275 990	184 143	91 847	49.88
Dotations aux provisions						
Autres charges			17	4	13	322.74
Total des Charges d'exploitation (II)			5 928 335	5 522 644	405 690	7.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			989 244	1 130 577	141 333	12.50
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 630	10 286	8 656	84.15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 630	10 286	8 656	84.15
2. Résultat financier (V-VI)	1 630	10 286	8 656	84.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	987 614	1 120 291	132 677	11.84
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 664	116 234	112 570	96.85
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	534 000		534 000	
Total VII	537 664	116 234	421 430	362.57
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	405 078	61 053	344 025	563.49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	64		64	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		657 957	657 957	100.00
Total VIII	405 142	719 010	313 868	43.65
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	132 523	602 776	735 299	121.99
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	340 272	150 059	190 213	126.76
Total des produits (I+III+V+VII)	7 455 243	6 769 455	685 788	10.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 675 378	6 401 999	273 379	4.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	779 864	367 456	412 409	112.23

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 946 777.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 635 531.27 Euros et dégagant un bénéfice de 779 864.25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les conséquences de la résiliation du bail ont aboutie au versement d'une indemnité de résiliation.

La provision pour charge exceptionnelle de 534 000€ dotée en N-1 a fait l'objet d'une reprise.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	994 458		
Installations générales agencements aménagements divers	357 283		
Matériel de transport	20 437		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	160 428		5 816
TOTAL	538 148		5 816
Prêts, autres immobilisations financières	50 891		4 368
TOTAL	50 891		4 368
TOTAL GENERAL	1 583 497		10 184

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		10 678	983 781	983 781
Installations générales agencements aménagements divers		151 948	205 335	205 335
Matériel de transport			20 437	20 437
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 883	158 361	158 361
TOTAL		159 831	384 133	384 133
Prêts, autres immobilisations financières	51 659	0	3 600	3 600
TOTAL	51 659	0	3 600	3 600
TOTAL GENERAL	51 659	170 509	1 371 514	1 371 514

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	43 519	6 370	10 678	39 211
Installations générales agencements aménagements divers	210 991	20 928	151 948	79 971
Matériel de transport	20 437			20 437
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 744	39 328	7 820	129 253
TOTAL	329 172	60 256	159 768	229 661
TOTAL GENERAL	372 691	66 626	170 446	268 871

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres Immob.incorporelles TOTAL	6 370				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 928				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 328				
TOTAL	60 256				
TOTAL GENERAL	66 626				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	534 000		534 000		
TOTAL	534 000		534 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	184 143	275 990	184 143		275 990
TOTAL	184 143	275 990	184 143		275 990
TOTAL GENERAL	718 143	275 990	718 143		275 990
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		275 990	184 143	534 000	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
Clients douteux ou litigieux	54 246	54 246	
Autres créances clients	3 241 327	3 241 327	
Personnel et comptes rattachés	14 400	14 400	
Taxe sur la valeur ajoutée	131 711	131 711	
Groupe et associés	59 041	59 041	
Débiteurs divers	13 920	13 920	
Charges constatées d'avance	50 163	50 163	
TOTAL	3 568 408	3 564 808	3 600

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 445	10 445		
Fournisseurs et comptes rattachés	783 304	783 304		
Personnel et comptes rattachés	255 705	255 705		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	239 385	239 385		
Impôts sur les bénéfices	202 594	202 594		
Taxe sur la valeur ajoutée	664 940	664 940		
Autres impôts taxes et assimilés	64 761	64 761		
Autres dettes	101 271	101 271		
Produits constatés d'avance	245 954	245 954		
TOTAL	2 568 358	2 568 358		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 301			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	20.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	931 432			931 432	
Total	931 432			931 432	

Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/19.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Il existe deux types de provision :

- les créances relatives aux clients faisant l'objet d'une procédure collective sont systématiquement dépréciées,
- l'analyse de l'antériorité des autres créances et des retards d'encaissement conduit à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 553
Total	4 553

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	670 093
Dettes fiscales et sociales	422 991
Total	1 093 084

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		50 163
Total		50 163
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		245 954
Total		245 954

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	23
Employés	23
Total	46

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Ajustement clients / fournisseurs	3 664	771000
- Reprise provision liée au déménagement	534 000	787500
Total	537 664	
Charges exceptionnelles		
- Ajustements clients / fournisseurs	3 883	671000
- Charges liées au déménagement	336 765	671000
- Indemnité de rupture conventionnelle	23 960	671000
- Mécénat	3 200	671000
- Rappel d'impôt CVAE	37 270	671000
Total	405 078	

CERA
Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 €
31 rue Henri Rochefort – 75017 Paris
RCS PARIS 353 091 879

Extrait des délibérations de l'assemblée générale du 20 janvier 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.08.2019

Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 779.864,25 €, de la façon suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau comptable antérieur	294.486,29 €
Résultat de l'exercice	779.864,24 €

Total à affecter	1.074.350,53 €

Affectation proposée :

Dividendes	200.000,00 €
Report à nouveau	874.350,53 €

Total	1.074.350,53 €

Il sera versé aux associés un dividende de 200.000 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 40 €.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende ne sera pas assorti d'un avoir fiscal mais sera soumis pour les associés personnes physiques, sauf exception, à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

La fraction du dividende concerné s'élève à 200 €.

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 éligibles à abattement
Exercice clos le 31.08.2018	380.000 €	379.620 €	380 €
Exercice clos le 31.08.2017	700.000 €	699.860 €	140 €
Exercice clos le 30.09.2016	500.000 €	499.900 €	100 €

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



**Pour extrait certifié conforme
Olivier JURAMIE**

CERA SAS

31 rue Henri Rochefort
75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

31 août 2019

CERA SAS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2019

Aux associés de l'entreprise CERA SAS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CERA SAS relatifs à l'exercice 31 août 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 l'entreprise 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 l'entreprise ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Paris, le 3 janvier 2020



Pierre CAPERAA

Commissaire aux comptes associé,
Inscrit auprès de la compagnie
Régionale de Versailles

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	52 349	39 211	13 138	19 508	6 370	32.65	
	Fonds commercial (1)	931 432		931 432	931 432			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	384 133	229 661	154 472	208 975	54 503	26.08	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	50 891	47 291	92.93		
Total II	1 371 514	268 871	1 102 642	1 210 806	108 164	8.93		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	3 295 573	275 990	3 019 583	2 384 786	634 797	26.62	
	Autres créances	219 072		219 072	276 482	57 410	20.76	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	555 317		555 317	755 434	200 117	26.49		
Charges constatées d'avance (3)	50 163		50 163	59 869	9 706	16.21		
Total III	4 120 126	275 990	3 844 136	3 476 571	367 564	10.57		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 491 639	544 862	4 946 778	4 687 377	259 400	5.53		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 611 701	23 830	6 635 531	6 331 148	304 384	4.81
Chiffre d'affaires NET	6 611 701	23 830	6 635 531	6 331 148	304 384	4.81
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			282 001	322 057	40 056	12.44
Autres produits			46	17	29	175.36
Total des Produits d'exploitation (I)			6 917 578	6 653 221	264 357	3.97
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements				213	213	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 449 353	1 880 748	568 605	30.23
Impôts, taxes et versements assimilés			125 531	125 119	413	0.33
Salaires et traitements			2 094 845	2 293 255	198 410	8.65
Charges sociales			915 972	956 469	40 496	4.23
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 626	82 693	16 068	19.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			275 990	184 143	91 847	49.88
Dotations aux provisions						
Autres charges			17	4	13	322.74
Total des Charges d'exploitation (II)			5 928 335	5 522 644	405 690	7.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			989 244	1 130 577	141 333	12.50
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 630		10 286	8 656	84.15
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 630		10 286	8 656	84.15
2. Résultat financier (V-VI)		1 630		10 286	8 656	84.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		987 614		1 120 291	132 677	11.84
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 664		116 234	112 570	96.85
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		534 000			534 000	
Total VII		537 664		116 234	421 430	362.57
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		405 078		61 053	344 025	563.49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		64			64	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				657 957	657 957	100.00
Total VIII		405 142		719 010	313 868	43.65
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		132 523		602 776	735 299	121.99
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		340 272		150 059	190 213	126.76
Total des produits (I+III+V+VII)		7 455 243		6 769 455	685 788	10.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		6 675 378		6 401 999	273 379	4.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		779 864		367 456	412 409	112.23

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 946 777.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 635 531.27 Euros et dégageant un bénéfice de 779 864.25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les conséquences de la résiliation du bail ont aboutie au versement d'une indemnité de résiliation.

La provision pour charge exceptionnelle de 534 000€ dotée en N-1 a fait l'objet d'une reprise.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	994 458		
Installations générales agencements aménagements divers	357 283		
Matériel de transport	20 437		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	160 428		5 816
TOTAL	538 148		5 816
Prêts, autres immobilisations financières	50 891		4 368
TOTAL	50 891		4 368
TOTAL GENERAL	1 583 497		10 184

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		10 678	983 781	983 781
Installations générales agencements aménagements divers		151 948	205 335	205 335
Matériel de transport			20 437	20 437
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 883	158 361	158 361
TOTAL		159 831	384 133	384 133
Prêts, autres immobilisations financières	51 659	0	3 600	3 600
TOTAL	51 659	0	3 600	3 600
TOTAL GENERAL	51 659	170 509	1 371 514	1 371 514

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	43 519	6 370	10 678	39 211
Installations générales agencements aménagements divers	210 991	20 928	151 948	79 971
Matériel de transport	20 437			20 437
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 744	39 328	7 820	129 253
TOTAL	329 172	60 256	159 768	229 661
TOTAL GENERAL	372 691	66 626	170 446	268 871

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 370				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 928				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 328				
TOTAL	60 256				
TOTAL GENERAL	66 626				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	534 000		534 000		
TOTAL	534 000		534 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	184 143	275 990	184 143		275 990
TOTAL	184 143	275 990	184 143		275 990
TOTAL GENERAL	718 143	275 990	718 143		275 990
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		275 990	184 143 534 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
Clients douteux ou litigieux	54 246	54 246	
Autres créances clients	3 241 327	3 241 327	
Personnel et comptes rattachés	14 400	14 400	
Taxe sur la valeur ajoutée	131 711	131 711	
Groupe et associés	59 041	59 041	
Débiteurs divers	13 920	13 920	
Charges constatées d'avance	50 163	50 163	
TOTAL	3 568 408	3 564 808	3 600

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 445	10 445		
Fournisseurs et comptes rattachés	783 304	783 304		
Personnel et comptes rattachés	255 705	255 705		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	239 385	239 385		
Impôts sur les bénéfices	202 594	202 594		
Taxe sur la valeur ajoutée	664 940	664 940		
Autres impôts taxes et assimilés	64 761	64 761		
Autres dettes	101 271	101 271		
Produits constatés d'avance	245 954	245 954		
TOTAL	2 568 358	2 568 358		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 301			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	20.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Fonds de commerce	931 432			931 432
Total	931 432			931 432

Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/19.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Il existe deux types de provision :

- les créances relatives aux clients faisant l'objet d'une procédure collective sont systématiquement dépréciées,
- l'analyse de l'antériorité des autres créances et des retards d'encaissement conduit à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 553
Total	4 553

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	670 093
Dettes fiscales et sociales	422 991
Total	1 093 084

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		50 163
Total		50 163
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		245 954
Total		245 954

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarie
Cadres	23
Employés	23
Total	46

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Ajustement clients / fournisseurs	3 664	771000
- Reprise provision liée au déménagement	534 000	787500
Total	537 664	
Charges exceptionnelles		
- Ajustements clients / fournisseurs	3 883	671000
- Charges liées au déménagement	336 765	671000
- Indemnité de rupture conventionnelle	23 960	671000
- Mécénat	3 200	671000
- Rappel d'impôt CVAE	37 270	671000
Total	405 078	