

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 03/02/2022 sous le numéro de dépôt 15068

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	30 390	29 828	562	6 768	6 206	91.69
	Fonds commercial (1)	931 432		931 432	931 432		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	287 400	196 613	90 786	119 605	28 819	24.10
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	<b>1 249 222</b>	<b>226 441</b>	<b>1 022 781</b>	<b>1 057 805</b>	<b>35 025</b>	<b>3.31</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	3 063 663	619 320	2 444 343	2 752 044	307 701	11.18
	Autres créances	264 867		264 867	607 339	342 472	56.39
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	136 729		136 729	974 670	837 942	85.97	
Charges constatées d'avance (3)	33 854		33 854	35 541	1 687	4.75	
<b>Total III</b>	<b>3 499 112</b>	<b>619 320</b>	<b>2 879 792</b>	<b>4 369 594</b>	<b>1 489 803</b>	<b>34.09</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 748 334</b>	<b>845 761</b>	<b>3 902 572</b>	<b>5 427 399</b>	<b>1 524 827</b>	<b>28.09</b>	

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

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2021 12	31/08/2020 12	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				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	700 000	700 000		
	Report à nouveau	664 837	874 351	209 514	23.96
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	379 936	390 486	10 551	2.70
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	<b>2 348 841</b>	<b>2 568 906</b>	<b>220 064</b>	<b>8.57</b>	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
<b>Total III</b>					
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	598 229	1 825 250	1 227 021	67.22
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 040	161 850	43 190	26.69
	Dettes fiscales et sociales	524 948	613 865	88 917	14.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	39 041	49 804	10 762	21.61	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	186 473	207 726	21 253	10.23
	<b>Total IV</b>	<b>1 553 731</b>	<b>2 858 494</b>	<b>1 304 763</b>	<b>45.65</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 902 572</b>	<b>5 427 399</b>	<b>1 524 827</b>	<b>28.09</b>	

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

1 553 731

2 858 494

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	5 527 445	15 600	5 543 045	5 967 042		423 997	7.11
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	5 527 445	15 600	5 543 045	5 967 042		423 997	7.11
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			468 698	351 089		117 609	33.50
Autres produits			4	70		66	94.87
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			6 011 747	6 318 201		306 454	4.85
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 862 657	5 202 378		339 721	6.53
Impôts, taxes et versements assimilés			9 629	48 163		38 534	80.01
Salaires et traitements				26 378		26 378	100.00
Charges sociales			1	24 040		24 042	100.01
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			35 025	41 237		6 212	15.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			577 268	427 435		149 833	35.05
Dotations aux provisions							
Autres charges			2	8		7	79.88
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			5 484 579	5 769 638		285 059	4.94
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			527 168	548 562		21 395	3.90
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
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	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
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				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 580		6 323	1 743 27.57
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	4 580		6 323	1 743 27.57
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	4 580		6 323	1 743 27.57
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	522 588		542 239	19 652 3.62
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 729		7 779	2 050 26.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8		200	192 95.83
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	5 738		7 979	2 242 28.10
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 875	1 875 100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>			1 875	1 875 100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	5 738		6 104	367 6.01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	6		1 776	1 783 100.35
Impôts sur les bénéfices (X)	148 396		156 081	7 685 4.92
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	6 017 484		6 326 180	308 696 4.88
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	5 637 549		5 935 694	298 145 5.02
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	379 936		390 486	10 551 2.70

\* 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

4 580

6 291

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 902 572.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 543 045.28 Euros et dégageant un bénéfice de 379 935.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

#### - 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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### Permanence des méthodes

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

### 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	983 781		
Installations générales agencements aménagements divers	205 335		
Matériel de transport	10 218		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	158 361		
<b>TOTAL</b>	<b>373 914</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 357 695</b>		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		21 959	961 822	961 822
Installations générales agencements aménagements divers			205 335	205 335
Matériel de transport			10 218	10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		86 515	71 847	71 847
<b>TOTAL</b>		<b>86 515</b>	<b>287 400</b>	<b>287 400</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>108 473</b>	<b>1 249 222</b>	<b>1 249 222</b>

### 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	45 581	6 206	21 959	29 828
Installations générales agencements aménagements divers	100 899	20 928		121 827
Matériel de transport	10 218			10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	143 191	7 891	86 515	64 568
<b>TOTAL</b>	<b>254 309</b>	<b>28 819</b>	<b>86 515</b>	<b>196 613</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>299 890</b>	<b>35 025</b>	<b>108 473</b>	<b>226 441</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 206				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 928				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 891				
TOTAL	28 819				
TOTAL GENERAL	35 025				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	469 487	577 268	427 435		619 320
TOTAL	469 487	577 268	427 435		619 320
TOTAL GENERAL	469 487	577 268	427 435		619 320
Dont dotations et reprises d'exploitation		577 268	427 435		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	575 806	575 806	
Autres créances clients	2 487 856	2 487 856	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 899	2 899	
Débiteurs divers	261 967	261 967	
Charges constatées d'avance	33 854	33 854	
TOTAL	3 362 383	3 362 383	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	205 040	205 040		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	698	698		
Taxe sur la valeur ajoutée	520 233	520 233		
Autres impôts taxes et assimilés	4 017	4 017		
Groupe et associés	598 229	598 229		
Autres dettes	39 041	39 041		
Produits constatés d'avance	186 473	186 473		
TOTAL	1 553 731	1 553 731		

### 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

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### 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

Les éléments constitutifs du fonds commercial ne présentent pas de durées d'utilisation limitée et ne positionnent pas l'entité dans le cadre de l'amortissement de ces éléments.

Un test de dépréciation a été pratiqué et a confirmé que la valeur actuelle du fonds de commerce correspond au moins à la valeur inscrite au bilan.

Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/21.

### 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.

### 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	255 390
Total	255 390

### Détail des produits à recevoir

	Montant
Avoir à recevoir sur coût de structure 2020-2021	255 390
Total	255 390

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 101
Dettes fiscales et sociales	4 017
Total	190 118

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 14 janvier 2022

### AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.08.2021

#### Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 379.935,51 €, de la façon suivante :

**Origines du résultat à affecter :**

Report à nouveau comptable antérieur	664 837,02€
Résultat de l'exercice	379.935,51 €
	-----
Total à affecter	1.044.772,53 €

**Affectation proposée :**

Dividendes	400.000,00 €
Report à nouveau	644.772,53 €
	-----
Total	1.044.772,53 €

Il sera versé aux associés un dividende de 400.000 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 80 €.

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 320 €.

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 31.08.2020	600.000 €	599.400 €	600 €
Exercice clos le 31.08.2019	200.000 €	199.800 €	200 €
Exercice clos le 31.08.2018	380.000 €	379.620 €	380 €

**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 2021

## CERA SAS

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2021

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 2021 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples

conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 13 janvier 2022



**Pierre CAPERAA**

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

# CERA

31 RUE HENRI ROCHEFORT

75017 PARIS

## Comptes Annuels

- Bilan
- Compte de Résultat
- Annexe Comptable

### **R.C.A.**

12 Rue Portalis

75008 PARIS

Tél. : 01.58.18.63.43

Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

Siret : 481 805 240 00043 - APE 6920Z

N° TVA FR 11 481 805 240

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	30 390	29 828	562	6 768	6 206	91.69	
	Fonds commercial (1)	931 432		931 432	931 432			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	287 400	196 613	90 786	119 605	28 819	24.10	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	<b>Total II</b>	1 249 222	226 441	1 022 781	1 057 805	35 025	3.31	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</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							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	3 063 663	619 320	2 444 343	2 752 044	307 701	11.18	
	Autres créances	264 867		264 867	607 339	342 472	56.39	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	136 729		136 729	974 670	837 942	85.97		
Charges constatées d'avance (3)	33 854		33 854	35 541	1 687	4.75		
	<b>Total III</b>	3 499 112	619 320	2 879 792	4 369 594	1 489 803	34.09	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (VII)</b>	4 748 334	845 761	3 902 572	5 427 399	1 524 827	28.09	

Tél. : 01.58.18.63.43

Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

Siret : 481 805 240 00043 - APE 6920Z

N° TVA FR 11 481 805 240

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2021 12	31/08/2020 12	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				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	700 000	700 000		
	Report à nouveau	664 837	874 351	209 514	23.96
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	379 936	390 486	10 551	2.70
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	2 348 841	2 568 906	220 064	8.57	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	598 229	1 825 250	1 227 021	67.22
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 040	161 850	43 190	26.69
	Dettes fiscales et sociales	524 948	613 865	88 917	14.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	39 041	49 804	10 762	21.61	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	186 473	207 726	21 253	10.23
	<b>Total IV</b>	1 553 731	2 858 494	1 304 763	45.65
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		3 902 572	5 427 399	1 524 827	28.09

Tél. : 01.58.18.63.43 <sup>(1)</sup> Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

Siret : 481 805 240 00043 - APE 6920Z

N° TVA FR 11 481 805 240

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	5 527 445	15 600	5 543 045	5 967 042	423 997	7.11
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	5 527 445	15 600	5 543 045	5 967 042	423 997	7.11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			468 698	351 089	117 609	33.50
Autres produits			4	70	66	94.87
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			6 011 747	6 318 201	306 454	4.85
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 862 657	5 202 378	339 721	6.53
Impôts, taxes et versements assimilés			9 629	48 163	38 534	80.01
Salaires et traitements				26 378	26 378	100.00
Charges sociales			1	24 040	24 042	100.01
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			35 025	41 237	6 212	15.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			577 268	427 435	149 833	35.05
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	8	7	79.88
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			5 484 579	5 769 638	285 059	4.94
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			527 168	548 562	21 395	3.90
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
<b>R.C.A.</b>						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

Tél : 01.58.18.63.43

Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

Siret : 481 805 240 00043 - APE 6920Z

N° TVA FR 11 481 805 240

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
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				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 580	6 323	1 743	27.57
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	4 580	6 323	1 743	27.57
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	4 580	6 323	1 743	27.57
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	522 588	542 239	19 652	3.62
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 729	7 779	2 050	26.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8	200	192	95.83
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	5 738	7 979	2 242	28.10
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 875	1 875	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>		1 875	1 875	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	5 738	6 104	367	6.01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	6	1 776	1 783	100.35
Impôts sur les bénéfices (X)	148 396	156 081	7 685	4.92
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	6 017 484	6 326 180	308 696	4.88
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	5 637 549	5 935 694	298 145	5.02
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	379 936	390 486	10 551	2.70

12 Rue Portalis  
75008 PARIS

Tél. : 01.58.18.63.43  
Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

Siret : 481 805 240 00043 - APE 6920Z

N° TVA FR 11 481 805 240

\* 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

4 580

6 291

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 902 572.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 543 045.28 Euros et dégageant un bénéfice de 379 935.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

#### - 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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **R.C.A.**

12 Rue Portalis

75008 PARIS

Tél : 01.58.18.63.43

Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

N° 481 805 240 00043 - APE 6920Z

N° TVA FR 11 481 805 240

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### Permanence des méthodes

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

### 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	983 781		
Installations générales agencements aménagements divers	205 335		
Matériel de transport	10 218		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	158 361		
TOTAL	373 914		
TOTAL GENERAL	1 357 695		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		21 959	961 822	961 822
Installations générales agencements aménagements divers			205 335	205 335
Matériel de transport			10 218	10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		86 515	71 847	71 847
TOTAL		86 515	287 400	287 400
TOTAL GENERAL		108 473	1 249 222	1 249 222

### 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	45 581	6 206	21 959	29 828
Installations générales agencements aménagements divers	100 899	20 928		121 827
Matériel de transport	10 218			10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	143 191	7 891	86 515	64 568
TOTAL	254 309	28 819	86 515	196 613
TOTAL GENERAL	299 890	35 025	108 473	226 441

**R.C.A.**

12 Rue Portalis  
75008 PARIS

Tél : 01.58.18.63.43

Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

Siret : 481 805 240 00043 - APE 6920Z

N° TVA FR 11 481 805 240

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 206				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 928				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 891				
TOTAL	28 819				
TOTAL GENERAL	35 025				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	469 487	577 268	427 435		619 320
TOTAL	469 487	577 268	427 435		619 320
TOTAL GENERAL	469 487	577 268	427 435		619 320
Dont dotations et reprises d'exploitation		577 268	427 435		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	575 806	575 806	
Autres créances clients	2 487 856	2 487 856	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 899	2 899	
Débiteurs divers	261 967	261 967	
Charges constatées d'avance	33 854	33 854	
TOTAL	3 362 383	3 362 383	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	205 040	205 040		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	698	698		
Taxe sur la valeur ajoutée	520 233	520 233		
Autres impôts taxes et assimilés	4 017	4 017		
Groupe et associés	598 229	598 229		
Autres dettes	39 041	39 041		
Produits constatés d'avance	186 473	186 473		
TOTAL	1 553 731	1 553 731		

### 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

**R.C.A.**

12 Rue Portalis  
75008 PARIS

Tél : 01.58.18.63.43

Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

Siret : 481 805 240 00043 - APE 6920Z

N° TVA FR 11 481 805 240

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### 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

Les éléments constitutifs du fonds commercial ne présentent pas de durées d'utilisation limitée et ne positionnent pas l'entité dans le cadre de l'amortissement de ces éléments.

Un test de dépréciation a été pratiqué et a confirmé que la valeur actuelle du fonds de commerce correspond au moins à la valeur inscrite au bilan.

Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/21.

### 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.

### 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.

12 Rue Portalis

75008 PARIS

Tél : 01.58.18.63.43

Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

Siret 481 805 240 00043 - APE 6920Z

N° TVA FR 11 481 805 240

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	255 390
<b>Total</b>	<b>255 390</b>

### Détail des produits à recevoir

	Montant
Avoir à recevoir sur coût de structure 2020-2021	255 390
<b>Total</b>	<b>255 390</b>

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 101
Dettes fiscales et sociales	4 017
<b>Total</b>	<b>190 118</b>

**R.C.A.**

12 Rue Portalis  
75008 PARIS

Tél. : 01.58.18.63.43

Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

AF 481 805 240 00043 - APE 6920Z

TVA FR 11 481 805 240

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

### Détail des charges à payer

	Montant
FRS, FACTURES NON PARVENUES	186 101
Impôts et taxes à payer	
- CFE	298
- TVS	1 103
- CVAE	2 616
Total	190 118

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 854
Total	33 854
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	186 473
Total	186 473

### **R.C.A.**

12 Rue Portalis  
75008 PARIS

Tél. : 01.58.18.63.43

Fax : 01.42.65.01.01

R.C.S. Paris 481 805 240

Siret : 481 805 240 00043 - APE 6920Z

N° TVA FR 11 481 805 240