



S.A.S. SEREC AUDIT

SIRET : 32483439900069

**70 bis, rue Mademoiselle
75015 Paris**

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2023 au 31/08/2024

"Copie certifiée conforme à l'original"

Signé par :

10D872358AC2461...

70 bis rue Mademoiselle 75015 Paris - Tél. : 01 45 65 05 05 - Fax : 01 45 65 97 17 - E.mail : serec@serecaudit.com

Société par Actions Simplifiée au capital de 90 090 € - 324 834 399 RCS Paris - N° d'identification intra-communautaire : FR 81 324 834 399
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris - Ile de France et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris.

Sommaire

Bilan	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexe	5
Bilan détaillé	15
<i>ACTIF</i>	<i>15</i>
<i>PASSIF</i>	<i>17</i>
Compte de résultat détaillé	19
Imprimés fiscaux	23

Paraphe
AG

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	22 627	22 627			
Fonds commercial	777 521		777 521	777 521	
Autres immobilisations incorporelles	34 644		34 644	34 644	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	476 007	418 133	57 874	50 939	6 935
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	37 315		37 315	37 315	
Autres immobilisations financières	133 253		133 253	133 253	
TOTAL (I)	1 481 367	440 760	1 040 607	1 033 672	6 935
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	25 000		25 000	25 000	
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 352 018	172 861	1 179 158	992 292	186 866
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 156		2 156		2 156
. Personnel	198		198	242	- 44
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				2 390	- 2 390
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 685		18 685	12 180	6 505
. Autres	501		501	68	433
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	628 433		628 433	868 209	- 239 776
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	52 364		52 364	50 532	1 832
TOTAL (II)	2 079 355	172 861	1 906 494	1 950 912	- 44 418
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 560 722	613 620	2 947 102	2 984 584	- 37 482

Paraphe



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 90 090)	90 090	90 090	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	20 000	20 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	27 500	27 500	
Autres réserves			
Report à nouveau	42 118	32 101	10 017
Résultat de l'exercice	466 826	503 367	- 36 541
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	646 533	673 058	- 26 525
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	124 990	123 618	1 372
TOTAL (III)	124 990	123 618	1 372
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	295 346	506 494	- 211 148
. Découverts, concours bancaires	83	66	17
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	441 108	276 188	164 920
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 633	55 915	45 718
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	549 979	552 607	- 2 628
. Organismes sociaux	253 334	289 799	- 36 465
. Etat, impôts sur les bénéfices	51 509		51 509
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	246 799	250 575	- 3 776
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	14 661	22 924	- 8 263
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 012	21 242	- 7 230
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	207 115	212 101	- 4 986
TOTAL (IV)	2 175 578	2 187 909	- 12 331
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 947 102	2 984 584	- 37 482

Paraphe

126

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 2 947 101,77 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 466 825,59 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

copie certifiée conforme à l'original

Signé par :

10D872358AC2461...

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

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

Paraphe
AG

Règles et méthodes comptables

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 5 à 9 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 8 ans

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Paraphe
16

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

2.1 Les indemnités de fin de carrière du personnel prévues par la convention collective sont provisionnées au passif du bilan. Le montant de l'indemnité est fonction de l'ancienneté (> à 5 ans) et du niveau de rémunération acquis par le salarié. C'est un régime de prestations définies à gestion interne.

Paraphe
AG

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	834 792		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	246 959		20 906
Matériel de transport	68 776		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	130 980		8 386
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	446 715		29 292
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	170 568		
TOTAL	170 568		
TOTAL GENERAL	1 452 075		29 292

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			834 792	22 627
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			267 865	267 865
Matériel de transport			68 776	68 776
Matériel de bureau, informatique, mobilier			139 366	139 366
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			476 007	476 007
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			170 568	
TOTAL			170 568	
TOTAL GENERAL			1 481 367	498 634

Paraphe

16

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	22 627			22 627
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	246 959	755		247 714
Matériel de transport	44 968	7 202		52 170
Matériel de bureau, informatique, mobilier	103 849	14 399		118 248
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	395 776	22 356		418 133
TOTAL GENERAL	418 403	22 356		440 760

	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					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	755				
Matériel de transport	7 202				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 399				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	22 356				
TOTAL GENERAL	22 356				

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				

Paraphe


Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	123 618	1 372		124 990
TOTAL Provisions	123 618	1 372		124 990
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	196 080	142 420	165 640	172 861
TOTAL Dépréciations	196 080	142 420	165 640	172 861
TOTAL GENERAL	319 698	143 792	165 640	297 851
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		143 792	165 640	

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

Paraphe
AG

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	37 315		37 315
Autres immobilisations financières	133 253		133 253
Clients douteux ou litigieux	73 201	73 201	
Autres créances clients	1 278 817	1 278 817	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	198	198	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	18 685	18 685	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 657	2 657	
Charges constatées d'avance	52 364	52 364	
TOTAL GENERAL	1 596 490	1 425 922	170 568
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	83	83		
- plus d'un an	295 346	212 278	83 068	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	101 633	101 633		
Personnel et comptes rattachés	549 979	549 979		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	253 334	253 334		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	51 509	51 509		
- T.V.A	246 799	246 799		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	14 661	14 661		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	441 108	441 108		
Autres dettes	14 012	14 012		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	207 115	207 115		
TOTAL GENERAL	2 175 578	2 092 511	83 068	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	211 148			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Paraphe


Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle Claude VEYRU 1995	208 703			208 703
Clientèle André CAPDEVILLE 1995	155 955			155 955
Clientèle Comptabilité Nation 2019			412 863	412 863

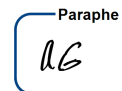
Charges à payer et avoirs à établir

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	83
Emprunts et dettes financières divers	25 389
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 945
Dettes fiscales et sociales	705 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	11 806
TOTAL	825 837

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	52 364	207 115
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	52 364	207 115

Commentaires :

Paraphe


Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 290	21,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 290	21,00

Commentaires :

Paraphe
AG