



S.A.S. SEREC AUDIT

SIRET : 324 834 399 00069

70 bis, rue Mademoiselle
75015 Paris

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2024 au 31/08/2025

Copie certifiée conforme à l'original

Signé par :

10D872358AC2461...

70 bis rue Mademoiselle 75015 Paris - Tél : 01 45 65 05 05 - Email : serec@serecaudit.com

Société par Actions Simplifiée au capital de 90 090 € - 324 834 399 RCS Paris - No 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

ACTIF 1

PASSIF 2

Compte de résultat 3

Annexe 5

Bilan détaillé 15

ACTIF 15

PASSIF 17

Compte de résultat détaillé 19

Imprimés fiscaux 23

Signé par :
Antoine GAYNO
10D872358AC2461...

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	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	461 076	403 937	57 139	57 874	- 735
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	133 167		133 167	133 253	- 86
TOTAL (I)	1 466 350	426 564	1 039 786	1 040 607	- 821
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	30 000		30 000	25 000	5 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 445 583	146 035	1 299 548	1 179 158	120 390
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	7 675		7 675	2 156	5 519
. Personnel	2 798		2 798	198	2 600
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	31 167		31 167		31 167
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 021		36 021	18 685	17 336
. Autres				501	- 501
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	513 454		513 454	628 433	- 114 979
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	41 812		41 812	52 364	- 10 552
TOTAL (II)	2 108 509	146 035	1 962 474	1 906 494	55 980
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)	3 574 859	572 599	3 002 260	2 947 102	55 158

Signé par :

Antoine GAYNO

10D872358AC2461...

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 90 090)	90 090	90 090	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	20 000	20 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	27 500	27 500	
Autres réserves			
Report à nouveau	43 943	42 118	1 825
Résultat de l'exercice	270 463	466 826	- 196 363
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	451 996	646 533	- 194 537
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	126 006	124 990	1 016
TOTAL (III)	126 006	124 990	1 016
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	83 068	295 346	- 212 278
. Découverts, concours bancaires		83	- 83
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	797 191	441 108	356 083
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	226 529	101 633	124 896
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	553 318	549 979	3 339
. Organismes sociaux	256 917	253 334	3 583
. Etat, impôts sur les bénéfices		51 509	- 51 509
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	286 767	246 799	39 968
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 325	14 661	- 2 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 174	14 012	- 12 838
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	206 969	207 115	- 146
TOTAL (IV)	2 424 258	2 175 578	248 680
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 002 260	2 947 102	55 158

Signé par :

10D872358AC2461...

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 3 002 260,14 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 270 462,52 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

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

Signé par :

Antoine GUYON

10D872358AC2461...

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 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 05 à 09 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 08 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.

Signé par :

Antoine GUYON

10D872358AC2461...

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.

Signé par :



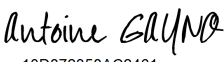
10D872358AC2461...

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	267 865		
Matériel de transport	68 776		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	139 366		23 230
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	476 007		23 230
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	170 568		134
TOTAL	170 568		134
TOTAL GENERAL	1 481 367		23 364

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			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			267 865	
Matériel de transport			68 776	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		38 161	124 435	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		38 161	461 076	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		220	170 482	
TOTAL		220	170 482	
TOTAL GENERAL		38 381	1 466 350	

Signé par :


10D872358AC2461...

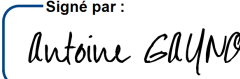
SEREC AUDIT

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	247 714	2 613		250 328
Matériel de transport	52 170	7 202		59 373
Matériel de bureau, informatique, mobilier	118 248	14 150	38 161	94 237
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	418 133	23 966	38 161	403 937
TOTAL GENERAL	440 760	23 966	38 161	426 564

	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	2 613				
Matériel de transport	7 202				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 150				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	23 966				
TOTAL GENERAL	23 966				

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				

Signé par :

10D872358AC2461...

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	124 990	1 016		126 006
TOTAL Provisions	124 990	1 016		126 006
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	172 861	119 940	146 766	146 035
TOTAL Dépréciations	172 861	119 940	146 766	146 035
TOTAL GENERAL	297 851	120 956	146 766	272 041
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		120 956	146 766	

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

Signé par :



10D872358AC2461...

SEREC AUDIT

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	133 167		133 167
Clients douteux ou litigieux	31 373	31 373	
Autres créances clients	1 414 210	1 414 210	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 798	2 798	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	31 167	31 167	
- T.V.A	36 021	36 021	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 675	7 675	
Charges constatées d'avance	41 812	41 812	
TOTAL GENERAL	1 735 537	1 565 055	170 482
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	83 068	83 068		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	226 529	226 529		
Personnel et comptes rattachés	553 318	553 318		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256 917	256 917		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	286 767	286 767		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	12 325	12 325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	797 191	797 191		
Autres dettes	1 174	1 174		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	206 969	206 969		
TOTAL GENERAL	2 424 258	2 424 258		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	212 278			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Signé par :

10D872358AC2461...

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	
Emprunts et dettes financières divers	31 625
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 554
Dettes fiscales et sociales	707 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	832 111

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	41 812	206 969
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	41 812	206 969

Commentaires :

Signé par :
Antoine GUYON
10D872358AC2461...

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 :

Signé par :
Antoine GAYNO
10D872358AC2461...

« SEREC AUDIT »
Société par Actions Simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Au capital de 94 836 Euros
Siège social : 70 bis, rue Mademoiselle
75015 PARIS

RCS PARIS 324 834 399

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025, constatation de l'existence de sommes distribuables ; Distribution de dividendes

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de **270 463 euros** de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice	270 463 euros
-------------------------------	----------------------

Auquel s'ajoute le report à nouveau d'un montant de	43 943 euros
---	--------------

Pour former un bénéfice distribuable de	314 406 euros
---	---------------

Affecté :

- à titre de dividendes pour un montant de soit 44,29 euros pour chacune des 4 516 actions	200 000 euros
---	---------------

- le solde, soit la somme de sur le compte « autres réserves » qui s'élève, après affectation, à une somme de 114 406 euros	114 406 euros
---	---------------

L'Assemblée Générale fixe la date de mise en paiement de ces dividendes à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 221,45 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 199 778,55 euros.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 18,6%, soit une taxation globale de 31,4%.

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

Paraphe


Rappel des distributions antérieures de dividendes

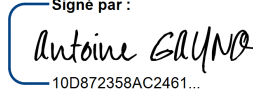
L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents et celui de l'abattement correspondant ont été les suivants :

Exercices	Montant des dividendes	Dividendes par action	Abattement par Action
2021/2022	493 350 €	115 €	46 €
2023/2024	493 350 €	115 €	46 €
2024/2025	465 000 €	108,39	43,36 €

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

Extrait certifié conforme à l'original

Antoine GAYNO
Président

Signé par :

10D872358AC2461...