

Bilan Actif

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
Edition du 14/01/26
Devise d'édition -

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2025	Net (N-1) 31/08/2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	931 432		931 432	931 432
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	931 432		931 432	931 432
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	245 521	232 328	13 193	21 363
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	245 521	232 328	13 193	21 363
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	1 176 953	232 328	944 625	952 795
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	144 000		144 000	769
Créances clients et comptes rattachés	2 982 848	759 519	2 223 329	2 085 364
Autres créances	4 093 290		4 093 290	132 852
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	7 220 138	759 519	6 460 620	2 218 985
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	352 655		352 655	97 246
Charges constatées d'avance	25 655		25 655	26 106
TOTAL disponibilités et divers :	378 310		378 310	123 353
ACTIF CIRCULANT	7 598 448	759 519	6 838 930	2 342 337
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	8 775 402	991 847	7 783 555	3 295 132

Bilan Passif

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25

Edition du 14/01/26

Devise d'édition —

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2025	Net (N-1) 31/08/2024
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	494 069	494 069
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	10 000	10 000
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	700 000	700 000
Report à nouveau	644 192	643 878
Résultat de l'exercice	846 005	450 314
TOTAL situation nette :	2 794 265	2 398 261
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 794 265	2 398 261
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	740 825	162 849
TOTAL dettes financières :	740 825	162 849
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 963 403	167 023
Dettes fiscales et sociales	1 102 870	522 143
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 382	44 856
TOTAL dettes diverses :	4 103 654	734 022
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	144 810	
DETTES	4 989 290	896 871
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	7 783 555	3 295 132

Compte de Résultat (Première Partie)

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
 Edition du 14/01/26
 Devise d'édition —

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2025	Net (N-1) 31/08/2024
Ventes de marchandise				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 950 595	150 954	5 101 549	5 176 715
Chiffres d'affaires nets	4 950 595	150 954	5 101 549	5 176 715
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			93 776	351 154
Autres produits			1	143
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 195 326	5 528 011
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			3 865 428	4 601 563
TOTAL charges externes :			3 865 428	4 601 563
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 051	3 730
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 169	20 501
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			141 348	250 296
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			149 517	270 796
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			50 171	35 829
CHARGES D'EXPLOITATION			4 066 167	4 911 919
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 129 159	616 092

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
 Edition du 14/01/26
 Devise d'édition —

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2025	Net (N-1) 31/08/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 129 159	616 092
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	459	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	459	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		15 551
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		15 551
RÉSULTAT FINANCIER	459	(15 551)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 129 618	600 541
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		200
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		200
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 209	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	1 209	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 209)	200
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	282 404	150 427
TOTAL DES PRODUITS	5 195 785	5 528 211
TOTAL DES CHARGES	4 349 780	5 077 897
BÉNÉFICE OU PERTE	846 005	450 314

CERA

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 783 555 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 101 549 Euros et dégagant un bénéfice de 846 005 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

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 de 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.

Permanence des méthodes

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



COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

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

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 conduisent à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

Immobilisations

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
Edition du 14/01/26
Devise d'édition -

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	931 432		
TOTAL immobilisations incorporelles :	931 432		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	205 335		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 187		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	245 521		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	1 176 953		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			931 432	
TOTAL immobilisations incorporelles :			931 432	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			205 335	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			40 187	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			245 521	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			1 176 953	

Amortissements

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
Edition du 14/01/26
Devise d'édition -

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	183 972	8 169		192 141
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	40 187			40 187
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	224 159	8 169		232 328
TOTAL GÉNÉRAL	224 159	8 169		232 328

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
 Edition du 14/01/26
 Devise d'édition -

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	670 136	141 348	51 965	759 519
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	670 136	141 348	51 965	759 519

TOTAL GÉNÉRAL	670 136	141 348	51 965	759 519
----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
 Edition du 14/01/26
 Devise d'édition -

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	455 522	455 522	
Autres créances clients	2 527 327	2 527 327	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	489 709	489 709	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	459	459	
Débiteurs divers	3 603 122	3 603 122	
TOTAL de l'actif circulant :	7 076 138	7 076 138	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	25 655	25 655	

TOTAL GÉNÉRAL	7 101 794	7 101 794	
----------------------	------------------	------------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 963 403	2 963 403		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 102 552	1 102 552		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	318	318		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	740 825	740 825		
Autres dettes	37 382	37 382		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	144 810	144 810		

TOTAL GÉNÉRAL	4 989 290	4 989 290	
----------------------	------------------	------------------	--

Composition du Capital Social

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
Edition du 14/01/26
Devise d'édition -

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	5000	20
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5000	20

Fonds Commercial

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
Edition du 14/01/26
Devise d'édition -

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FONDS DE COMMERCE	931 431			931 431	
TOTAL	931 431			931 431	
RAPPEL : Fonds commercial				931 431	

Les éléments constitutifs du fonds commercial ne présentent pas de durée d'utilisation limitée et ne positionnent pas l'entité dans le 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 au bilan. Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/2025.

Produits à Recevoir

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
Edition du 14/01/26
Devise d'édition -

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	582 801
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	3 603 581
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	4 186 382

Charges à Payer

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
Edition du 14/01/26
Devise d'édition -

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 938 261
Dettes fiscales et sociales	318
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	2 938 579

Charges et Produits Constatés d'Avance

CERA

Période du 01/09/24 au 31/08/25
Edition du 14/01/26
Devise d'édition —

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	25 655	144 810
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	25 655	144 810

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 2026

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.08.2025

Troisième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 846.004,72 €, de la façon suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau comptable antérieur	644.191,97 €
Résultat de l'exercice	846.004,72 €

Total à affecter	1.490.196,69 €

Affectation proposée :

Dividendes	850.000,00 €
Autres réserves	640.196,69 €

Total	1.490.196,69 €

Il sera versé aux associés un dividende de 850.000 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 170 €.

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 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.

La fraction du dividende concerné s'élève à 850 €.

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 abatement	Dividendes éligibles à abatement
Exercice clos le 31.08.2024	450.000 €	449.550 €	450 €
Exercice clos le 31.08.2023	600.000 €	599.520 €	480 €
Exercice clos le 31.08.2022	410.000 €	409.672 €	328 €

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

**Pour extrait certifié conforme
Olivier JURAMIE**

