



RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00146

Numéro SIREN : 316 420 322

Nom ou dénomination : SOCIETE D ETUDES DE REVISION ET D EXPERTISE COMPTABLES

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2017 sous le numéro de dépôt 6653

101706653
DÉPOT N°

DU

18 AOUT 2017



Le gérant

Jacques Serec

COMPTES ANNUELS

2016

SARL SEREC

3 Rue Patrick DEPAILLER
63000 CLERMONT FERRAND

APE : 6920Z-
Siret : 31642032200026

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016



SEREC Clermont-Ferrand
3 rue Patrick Depailler
63000 Clermont-Ferrand
Tél 04 73 28 50 20
Fax 04 73 28 50 28
serec@serec-experts.fr

SEREC Commentry
56 rue Jean Jaurès
03600 Commentry
Tél 04 70 64 60 66
Fax 04 70 64 60 72
commentry@serec-experts.fr

SEREC Paris-Roissy
88 rue de Paris
95380 Louvres
Tél 01 34 68 22 61
Fax 01 34 68 32 93
louvres@serec-experts.fr

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SEREC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 371 238 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 71 687 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/02/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 33 573 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	197 204			197 204
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 389	7 549		18 938
Immobilisations incorporelles	208 593	7 549		216 142
- Terrains	60 000			60 000
- Constructions sur sol propre	329 000			329 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	362 206	53 708		415 914
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 207			2 207
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	18 654			18 654
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 762	14 197		138 959
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	896 830	67 905		964 735
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés		7		7
- Prêts et autres immobilisations financières	1 650	116		1 766
Immobilisations financières	1 650	123		1 773
ACTIF IMMOBILISE	1 107 073	75 577		1 182 650

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 549	67 905	123	75 577
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	7 549	67 905	123	75 577
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/12/2016

Éléments achetés	
Éléments réévalués	197 204
Éléments reçus en apport	
Total	197 204

Reprise par la société d'un fonds de commerce d'expertise comptable suite au jugement du tribunal de commerce de Montluçon pour un montant de 60.000 euros.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 389	685		12 074
Immobilisations incorporelles	11 389	685		12 074
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	49 186	6 580		55 766
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	265 101	21 176		286 277
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 207			2 207
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	18 654			18 654
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	102 086	9 949		112 035
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	437 235	37 705		474 939
ACTIF IMMOBILISE	448 624	38 390		487 013

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 549 578 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 766		1 766
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	481 068	481 068	
Autres	47 346	47 346	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 398	19 398	
Total	549 578	547 812	1 766
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	
Produits à recevoir	4 050
Intérêts à recevoir placements	2 063
	4 696
Total	10 809

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 180000 euros décomposé en 11250 titres d'une valeur nominale de 16 euros

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		1 370		1 370
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		1 370		1 370
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		1 370		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 967 204 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	434 028	61 220	193 285	179 523
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 139	48 139		
Dettes fiscales et sociales	289 699	289 699		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	21 565	21 565		
Produits constatés d'avance	173 773	173 773		
Total	967 204	594 397	193 285	179 523
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	64 314			
(**) Dont envers les associés	19 504			

Charges à payer

	Montant
Personnel-provision congés payés	44 061
Autres charges de personnel	4 400
Organismes sociaux- charges à payer	13
Charges sociales gérant à payer	4 535
Charges à payer TNS 2016	7 542
Formation professionnelle	38
Total	60 589

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	19 398		
Total	19 398		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	173 773		
Total	173 773		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SARL SEREC Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 3 Rue Patrick DEPAILLER 63000 CLERMONT FERRAND

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 1 6 4 2 0 3 2 2 0 0 0 2 6

Néant ☐ *

Exercice N clos le,
31/12/2016

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AA				
		AB		AC		
		CX		CQ		
		AF		AG		
		AH	197 204	AI		197 204
		AJ	18 938	AK	12 074	6 864
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AL		AM		
		AN	60 000	AO		60 000
		AP	744 913	AQ	342 042	402 870
		AR	2 207	AS	2 207	
		AT	157 613	AU	130 689	26 924
		AV		AW		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	AX		AY		
		CS		CT		
		CU		CV		
		BB		BC		
		BD	7	BE		7
		BF		BG		
	TOTAL (II)		1 766	BI		1 766
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BJ	1 182 650	BK	487 013	695 636
		BL		BM		
		BN		BO		
		BP		BQ		
		BR		BS		
	CRÉANCES	BT		BU		
		BV	1 848	BW		1 848
		BX	481 067	BY	25 447	455 620
		BZ	47 345	CA		47 345
	DIVERS	CB		CC		
		CD	156 417	CE	24 363	132 054
		CF	19 335	CG		19 335
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	19 398	CI		19 398
		CJ	725 411	CK	49 810	675 601
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 908 061	1A	536 823	1 371 238
envis (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an		CR
clause de réserve de propriété :						
Immobilisations :						
			Stocks :			
				Créances :		

(2) part à moins d'un an des
immobilisations financières nettes

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SARL SERECNéant ☐ *

		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :180 000.....)	DA	180 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	18 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	132 977	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	71 687	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	1 370	
		TOTAL (I)	DL	404 034
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	434 027	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	19 494	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	48 139	
	Dettes fiscales et sociales	DY	289 708	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 061	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	173 773	
	TOTAL (IV)	EC	967 204	
	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 371 238	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	594 396	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Néant		*
-------	--	---

				Exercice N				Neant	
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA		FB		FC	
	Production vendue	biens *		FD		FE		FF	
		services *		FG	1 654 135	FH		FI	1 654 135
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	1 654 135	FK		FL	1 654 135
	Production stockée*							FM	
	Production immobilisée*							FN	
	Subventions d'exploitation							FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	14 354
	Autres produits (I) (11)							FQ	215
Total des produits d'exploitation (2) (I)								FR	1 668 705
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	
	Variation de stock (marchandises)*							FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	441 656
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	36 898
	Salaires et traitements*							FY	729 208
	Charges sociales (10)							FZ	296 759
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*					GA	38 389
			- dotations aux provisions*					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	15 598
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)							GE	9 367
	Total des charges d'exploitation (4) (II)								GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	100 825
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*							GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*							GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	5 377
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	
	Différences positives de change							GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	
	Total des produits financiers (V)								GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ	3 066
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	17 083
	Différences négatives de change							GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT	
	Total des charges financières (VI)								GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	(14 771)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)									

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SARL SEREC</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 370	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 370	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 370)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	12 997	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 674 082	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 602 395	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	71 687	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	4 521	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
Amortissements dérogatoires		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		1 370		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

S E R E C

Société à responsabilité limitée au capital de 180 000 euros

Siège social

3 Rue Patrick Depailler Parc Technologique de La Pardieu

63000 CLERMONT FERRAND

316 420 322 RCS CLERMONT FERRAND

RAPPORT DE GESTION DE LA GERANCE

à l'assemblée générale ordinaire annuelle

appelée à statuer sur les comptes de l'exercice 2016

Chers associés,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2016, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

Examen des comptes et résultats

Pour situer l'activité de notre société au cours de l'exercice écoulé, nous soulignons ce qui suit :

Le chiffre d'affaires de l'exercice écoulé s'est élevé à 1 654 135 euros contre 1 560 779 euros l'exercice précédent.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 922 796 € à 1 025 968 € avec un effectif de 18 personnes.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 33 573 euros.

Le compte de résultat laisse apparaître un bénéfice courant de 86 054 euros avant impôt sur les sociétés contre 91 038 euros l'exercice précédent.

Les amortissements et provisions de l'exercice se sont élevés à 53 988 euros contre 48 924 euros l'exercice précédent.

Les comptes qui vous sont présentés font ressortir, après déduction de toutes charges, provisions et amortissements, un résultat bénéficiaire de 71 687 euros contre 77 530 euros l'exercice précédent.

Evènements importants postérieurs à la clôture de l'exercice

Il ne s'est produit aucun événement important entre le 31 décembre 2016 et la date du présent rapport, susceptible de modifier l'appréciation des comptes et qui mériterait d'être porté à votre connaissance.

Activité en matière de recherche et développement

La Société n'a eu aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible

Relativement satisfaits des résultats de l'exercice écoulé, nous allons cependant porter tous nos efforts au développement de notre chiffre d'affaires, tout en restant très attachés au maintien à un juste niveau des frais fixes de structure et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

Affectation du résultat

Nous vous proposons l'affectation du bénéfice de 71 687 euros de la manière suivante :

- Un résultat de	71 687.00 €
- une somme affectée en « réserve facultative » de	-33 573.00 €
- des réserves disponibles d'un montant de 132 977 € sur lesquelles est prélevé un montant de	
- Soit un bénéfice distribuable de	<u>32 198.50 €</u>
- Une somme de	70 312.50 €
à la distribution de dividende, soit un montant de 6.25 € par part.	70 312.50 €

Chaque part se verra attribuer un dividende de 6.25 euros. Ce dividende sera mis en paiement le 15 juillet 2017, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Il est précisé que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la somme s'élevant à 37.50 euros est éligible à l'abattement de 40 %, le reste, soit 70 275 euros n'étant pas éligible à cet abattement.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été, les suivantes :

Exercice : 31/12/2015

- Dividende global distribué :	73 125.00 €
soit, par titre :	6.50 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	39.00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	73 086.00 €

Exercice : 31/12/2014

- Dividende global distribué :	101 250.00 €
soit, par titre :	9.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	54.00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	101 196.00 €

Exercice : 31/12/2013

- Dividende global distribué :	67 500.00 €
soit, par titre :	6.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	36.00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	67 464.00 €

Participation

Au cours de l'exercice écoulé, notre société n'a pris aucune participation dans le capital social de sociétés.

Dépenses non déductibles fiscalement

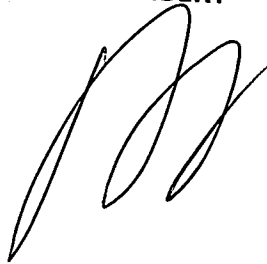
Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous signalons que le résultat de l'exercice tient compte d'une somme de 1 576 euros, correspondant à des charges non déductibles du résultat fiscal selon les dispositions de l'article 39-4 du même code. L'impôt supplémentaire en résultant pour la société s'élève à 525 euros.

Conventions réglementées

Notre société n'ayant pas de Commissaire aux comptes, vous entendrez la lecture du rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce.

Nous vous remercions d'approuver l'ensemble des résolutions qui vous sont proposées et de donner quitus à votre gérance pour sa gestion au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

La gérance
Marc ALIBERT



S E R E C

SOCIETE D'ETUDES DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLES

société à responsabilité limitée au capital social de 180 000 euros

siège social

3 Rue Patrick Depailler Parc La Pardieu 63000 CLERMONT FERRAND

316 420 322 RCS CLERMONT FERRAND

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 71 687 euros, de la manière suivante :

- Un résultat de	71 687.00 €
- une somme affectée en « réserve facultative » de	-33 573.00 €
- des réserves disponibles d'un montant de 132 977 € sur lesquelles est prélevé un montant de	<u>32 198.50 €</u>
- Soit un bénéfice distribuable de	70 312.50 €
- Une somme de	70 312.50 €

à la distribution de dividende, soit un montant de 6.25 € par part.

En conséquence, chaque part se verra attribuer un dividende de 6.25 euros. Ce dividende sera mis en paiement le 15 juillet 2017, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux. Il est précisé que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la somme s'élevant à 37.50 euros est éligible à l'abattement de 40 %, le reste, soit 70 275 euros n'étant pas éligible à cet abattement.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été, les suivantes :

Exercice : 31/12/2015

- Dividende global distribué :	73 125.00 €
soit, par titre :	6.50 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	39.00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	73 086.00 €

Exercice : 31/12/2014

- Dividende global distribué :	101 250.00 €
soit, par titre :	9.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	54.00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	101 196.00 €

Exercice : 31/12/2013

- Dividende global distribué :	67 500.00 €
soit, par titre :	6.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	36.00 €
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	67 464.00 €

La gérance
Marc ALIBERT

