



ALBOUY ASSOCIES CONSULT

Conseil d'entreprise - Expertise comptable
Audit - Ressources humaines



SARL A.O. SERDIS
ZA LE PLA D'AVEYRON
12150 RECOULES-PRÉVINQUIÈRES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024
Durée : 12 mois

Résidence LES JACOBINS (près Hôtel de Ville) 9, rue Camille DOULS - 12000 RODEZ
Adresse postale : B.P. 303 - 12003 RODEZ Cedex Tél. 05 65 77 11 00 - Fax 05 65 77 11 11 - E mail c.albouy@audit-albouy.com
ALBOUY ASSOCIES CONSULT-S.A.S. au capital de 48 000 Euros - RCS RODEZ B 427 280 326 - N° TVA : FR 55 427 280 326

COMPTES ANNUELS

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/23
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	88 000		88 000	88 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	147 786	86 860	60 926	66 199
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	574 217	489 892	84 326	95 926
Autres immobilisations corporelles	121 713	84 845	36 868	19 291
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	50		50	50
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	931 765	661 596	270 169	269 466
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	156 037		156 037	146 873
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	476 639	4 031	472 607	500 131
Autres créances (3)	52 037		52 037	88 316
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	352 068		352 068	381 502
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 036 781	4 031	1 032 750	1 116 822
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 968 547	665 628	1 302 919	1 386 288

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

BILAN - PASSIF

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	389 388	299 303
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	102 836	160 085
SITUATION NETTE	525 223	492 388
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	525 223	492 388
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	98 255	125 301
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 293	9 693
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	645 410	745 131
Dettes fiscales et sociales	23 737	13 775
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	777 696	893 900
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 302 919	1 386 288

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

98 255
795 645

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 718 832	9 249 108	469 724	5
Production vendue (biens et services)	4 800	4 800		
Montant net du chiffre d'affaires	9 723 632	9 253 908	469 724	5
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		3 378	-3 378	-100
Autres produits	88	112	-24	-21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 723 720	9 257 397	466 323	5
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	9 128 775	8 622 228	506 547	6
Variation de stocks	-9 164	46 267	-55 431	-120
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	450 699	327 923	122 776	37
Impôts, taxes et versements assimilés	5 160	3 720	1 440	39
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	20 143	48 646	-28 502	-59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	202	155	47	30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 595 816	9 048 938	546 878	6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	127 904	208 459	-80 555	-39
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

137

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	641	654	-13	-2
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	641	654	-13	-2
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	678	1 484	-807	-54
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	678	1 484	-807	-54
RÉSULTAT FINANCIER	-37	-830	793	-96
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	127 868	207 630	-79 762	-38
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	633	153	480	313
Sur opérations en capital	3 000		3 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 633	153	3 480	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	53	3	50	
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	53	3	50	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 580	150	3 430	
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	28 612	47 695	-19 083	-40
TOTAL DES PRODUITS	9 727 994	9 258 205	469 789	5
TOTAL DES CHARGES	9 625 158	9 098 120	527 038	6
Bénéfice ou Perte	102 836	160 085	-57 249	-36

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
- ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
- CRÉDIT BAIL
- LOCATIONS
- IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
- ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 - Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 - Variations de la provision spéciale de réévaluation
- ÉTAT DES STOCKS
- ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
- EFFETS DE COMMERCE
- ENTREPRISES LIÉES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
- TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
- LES ENGAGEMENTS
- DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
- LES EFFECTIFS
- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
- TRANSFERTS DE CHARGES
- ANNEXES COVID-19
- DETTES LIÉES À LA COVID-19
- COMMENTAIRES

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O		
O		
O		
O		
		NA
O		
O		
O		
O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 302 918,70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 102 835,54 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Ouverture d'une station automatique à Saint Saturnin de Lenne.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 à 25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	88 000	
CORPORELLES	Terrains				147 786	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			574 217		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		62 189		20 847
		Matériel de transport		15 000		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		28 676		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				827 868		20 847
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			50		
TOTAL				50		
TOTAL GENERAL				915 918		20 847

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.			TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL			88 000	
CORPORELLES	Terrains						147 786	
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons							
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					574 217		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				83 036		
		Matériel de transport		5 000		10 000		
		Mat. bureau, inform., mobilier				28 676		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				5 000		843 715		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					50		
TOTAL						50		
TOTAL GENERAL				5 000		931 765		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains	81 587	5 273		86 860
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	478 292	11 600		489 892
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	46 084	2 420		48 505
Matériel de transport	15 000		5 000	10 000
Mat. bureau et informatiq., mob.	25 491	850		26 341
Emballages récupérables divers				
TOTAL	646 453	20 143	5 000	661 596
TOTAL GENERAL	646 453	20 143	5 000	661 596

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	50		50
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	7 716	7 716	
	Autres créances clients	468 923	468 923	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	19 084	19 084	
	Etat & autres	22 953	22 953	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	10 000	10 000	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		528 726	528 676	50
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	98 255	98 255		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	9 250	9 250		
Fournisseurs & comptes rattachés	645 410	645 410		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	128	128		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	23 609	23 609		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 043	1 043		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	777 696	777 696		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL A.O. SERDIS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	129 810
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	129 810