

Désignation de l'entreprise :		SYREC										1 2						
Adresse de l'entreprise		59 Promenade Georges Pompidou 13008 MARSEILLE										Durée de l'exercice précédent *		1 2				
Numéro SIRET *		3 0 0 1 5 5 8 1 9 0 0 0 4 2										Néant ☐ *						
												Exercice N clos le,		3 1 1 2 2 0 2 3				
												Brut		Amortissements, provisions		Net		
												1		2		3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA																
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB										AC					
		Frais de développement *	CX										CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF										AG		74 517		9 157	
		Fonds commercial (1)	AH										AI		40 246		10 062	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ										AK		148 812		148 812	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL										AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN										AO					
		Constructions	AP										AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR										AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT										AU		574 556		86 677	
		Immobilisations en cours	AV										AW					
		Avances et acomptes	AX										AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS										CT					
		Autres participations	CU										CV					
		Créances rattachées à des participations	BB										BC					
Autres titres immobilisés		BD										BE						
Prêts		BF										BG						
Autres immobilisations financières *		BH										BI				42 121		
TOTAL (II)		BJ										BK		838 132		296 828		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL										BM					
		En cours de production de biens	BN										BO					
		En cours de production de services	BP										BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR										BS					
		Marchandises	BT										BU					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV										BW					
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX										BY		78 814		1 758 091	
		Autres créances (3)	BZ										CA				207 662	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB										CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD										CE				150 000	
Disponibilités		CF										CG				152 253		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH										CI				34 294		
	TOTAL (III)	CJ										CK		78 814		2 302 300		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW																
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM																
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN																
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO										1A		916 946		2 599 128		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :										CP		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :												Créances :				

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024

Désignation de l'entreprise SYREC

Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 800 000)	DA	800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	690 232
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	124 685
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 622 917
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	40 000
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	129 759
	Dettes fiscales et sociales	DY	723 584
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	82 868
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	976 211
	Ecarts de conversion passif *	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 599 128
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	955 742
	(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.

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 599 127,92 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 124 684,70 , présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes

1 - REGLES ET METHODES 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:

Informations générales complémentaires

Rappel historique

La SARL Cabinet Luc René CHAMOULEAU a débuté son activité le 1er Avril 2006 et est immatriculée au RCS MARSEILLE depuis le 13 Juin 2006 sous le N° 2006 B01947.

La SARL Cabinet Luc René CHAMOULEAU :

- a été inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables lors de la séance en date du 30 Mars 2006,
- a souscrit une police d'assurance professionnelle conformément au décret N°96-49 du 22 Janvier 1996, le 6 Mars 2006 avec date d'effet au jour de l'avis favorable de l'inscription au tableau de l'ordre,
- a été inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes le 13 Octobre 2006.

La SARL Cabinet Luc René CHAMOULEAU a acquis 2500 actions de la SA SYREC le 21 Avril 2006.

Depuis février 2014 la société SYREC loue des locaux situés 59 Promenade Georges Pompidou dans le 8e à Marseille à la société PYTHEAS.

Intégration Fiscale :

La société SYREC SA fait partie d'un Groupe intégré fiscalement avec la "SARL Cabinet Luc-René Chamouleau" comme société Mère. L'intégration fiscale de la SAS ASTRÉE dans ce Groupe déjà existant "SARL Cabinet Luc-René CHAMOULEAU - SYREC SA" a été faite en avril 2013, avec SYREC effet au 1er janvier 2013.

"SARL Cabinet Luc-René Chamouleau" est devenue la SAS FINANCIERE LC en date du 8 decembre 2022.

Fonds de commerce

A compter du 1er janvier 2016 et en application des dispositions du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 relatives aux petites entreprises, la société SYREC a opté pour l'amortissement de son fonds de commerce sur une durée de 10 ans.

Au titre de l'exercice 2022, un amortissement de 5031€a été constaté.

Le fonds de commerce n'a pas été amorti fiscalement.

Fusion ASTRÉE-SYREC

Par une assemblée générale en date du 26 juin 2019, il a été décidé la fusion de la société ASTRÉE. La société ASTRÉE a été absorbée par la société SYREC avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 01 janvier 2019.

Suite à cette opération de fusion, un mali de confusion a été comptabilisé pour un montant de 297

624 € Afin de respecter la permanence des méthodes comptables ledit mali est amorti sur 10 ans. Au titre de l'exercice 2023, un amortissement de 29 762.00€a été constaté. Ledit mali n'a pas été amorti fiscalement.

Souscription d'un contrat collectif SwissLife IFC/IL.
La societe SYREC a souscrit à partir de 2019 un contrat collectif SwissLife IFC/IL conforme à l'article 39 du code générale des impots.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Par une délibération en date du 4 novembre 2022, l'Assemblée Générale Extraordinaire a décidé d'augmenter son capital social d'une somme de 720 000 euros par incorporation directe de pareille somme prélevée sur le compte « réserve statutaire ».

Ainsi le capital social est fixé à la somme de 800 000 (Huit cent mille) Euros et divisé en 5 000 (Cinq mille) actions de 16 (Seize) Euros chacune, numérotées de 1 à 5000 toutes de même catégorie et intégralement libérées.

1.1 - 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 :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - 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.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	423 869		7 738
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	434 319		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	219 137		39 008
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	653 456		39 008
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	42 121		
TOTAL	42 121		
TOTAL GENERAL	1 119 445		46 746

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			431 607	431 606
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			434 319	434 319
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		31 232	226 914	226 913
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		31 232	661 233	661 232
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				449 895
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			42 121	43 621
TOTAL			42 121	493 516
TOTAL GENERAL		31 232	1 134 960	1 586 354

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial	35 216	5 031		40 246
Autres immobilisations incorporelles	189 294	34 035		223 330
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	392 377	20 462		412 839
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	159 429	33 520	31 232	161 717
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	551 805	53 982	31 232	574 556
TOTAL GENERAL	776 315	93 048	31 232	838 132

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial	5 031				
Autres immobilisations incorporelles	34 035				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	20 462				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	33 520				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	53 982				
TOTAL GENERAL	93 048				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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 client				
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				
TOTAL Provisions				
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	92 323	34 219	47 728	78 814
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	92 323	34 219	47 728	78 814
TOTAL GENERAL	92 323	34 219	47 728	78 814
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		34 219	47 728	
- financières				
- exceptionnelles				

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

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	42 121		42 121
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 836 905	1 836 905	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	19 445	19 445	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	440	440	
Groupe et associés	187 277	187 277	
Débiteurs divers	500	500	
Charges constatées d'avance	34 294	34 294	
TOTAL GENERAL	2 120 982	2 078 861	42 121
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	40 000	19 531	20 469	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	129 759	129 759		
Personnel et comptes rattachés	193 420	193 420		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	180 349	180 349		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	335 294	335 294		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	14 521	14 521		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	82 868	82 868		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	976 211	955 742	20 469	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 810			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				