edi-tdfc

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Signature :

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS 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 2024

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 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	
	Fonds commercial (1)	AH	317100	AI	317100
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	84997	AK	19795	65202
	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	622703	AU	382459	240243
	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	7	BE	7
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	18754	BI	18754
	TOTAL (II)	BJ	1043562	BK	402255	641307
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	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1000	BW	1000
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1427678	BY	122610	1305068
	Autres créances (3)	BZ	105998	CA	105998
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	105107	CE	34593	70513
	Disponibilités	CF	77430	CG	77430
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	35372	CI	35372
	TOTAL (III)	CJ	1752587	CK	157203	1595383
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2796150	1A	559459	2236690

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 18754 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

edi-tdfc

② **BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFiP N° 2051

Désignation de l'entreprise : SAS SEREC — Néant ☐ *

Exercice N : 31122024

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 240000)	DA	240000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	27125
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	24000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	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	224314
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	254562
	Subventions d'investissement	DJ	3360
	Provisions réglementées *	DK	-908
	TOTAL (I)	DL	772454
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	157509
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	107977
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	273575
	Dettes fiscales et sociales	DY	690923
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	4536
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	229714
	TOTAL (IV)	EC	1464236
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2236690

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1362393
(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.

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice....2
1.1 Évènements principaux....2
1.2 Principes, règles et méthodes comptables....2
2 Informations relatives au bilan....3
2.1 Actif....3
2.1.1 Immobilisations incorporelles....3
2.1.2 Immobilisations corporelles....3
Augmentations....3
Diminutions....3
2.1.3 Tableaux des amortissements....3
2.1.4 Immobilisations financières....4
Augmentations....4
Diminutions....4
2.1.5 Produits à recevoir....5
2.1.6 Créances....6
2.2 Passif....7
2.2.1 Capitaux propres....7
2.2.2 Provisions pour risques et charges....8
2.2.3 Dettes financières et autres dettes....8
2.2.4 Charges à payer....9
3 Informations relatives au compte de résultat....10
4 Impôt sur les bénéfices....10

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

La société a procédé à une cession de clientèle au profit d'un associé sortant. Une réduction de capital a également été décidée pour sortir cet associé.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	35 702	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	24 210	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	1 755	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et	Début de	Augmentations	Diminutions	Fin de

dépréciation	l'exercice	Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	l'exercice
Incorporelles	13 429	433	-	-	-	13 862
Corporelles	297 505	36 317	-	-	-	333 822
Financières	-		-		-	-
TOTAL	310 934	36 751	-	-	-	347 685

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	1 500	-	-

2.1.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	50 407
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	50 407

2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		17 116	17 116	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		102 528	102 528	-
	Autres créances clients		826 874	826 874	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	24 371	24 371	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		10 598	10 598	-
Charges constatées d'avance			30 469	30 469	-
		TOTAL	1 011 956	1 011 956	-

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	240 000	-	-	240 000
Primes, réserves et écarts	649 611	-	559 028	90 583
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	152 235	185 599	-	337 833
Subventions d'investissement	-	3 780	-	3 780
Provisions réglementées	-	350	-	350
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 041 846	189 729	559 028	672 546

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 15.000 parts sociales de 16 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Aucune provision n'est constatée

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	110 700	110 700	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	212 011	212 011	-	-
Personnel et comptes rattachés	118 223	118 223	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	160 704	160 704	-	-
Impôts sur les bénéfices	59 787	59 787	-	-
TVA	228 315	228 315	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 273	6 273	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	93 972	93 972	-	-
Autres dettes	25 987	25 987	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	192 169	192 169	-	-

TOTAL	1 208 141	1 208 141	-	-

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	94 569
Charges sociales provisionnées	36 851
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	48 600
RRR à accorder, avoirs à établir	19 987
Participation des salariés	-
Personnel	4 580
Sécurité sociale	14 478
Autres charges fiscales	1 045

Divers	6 000
TOTAL	226 110

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue : - Biens - Services	- -	- -	- 3 099 204
Chiffre d'affaires net	-	-	3 099 204

4 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts	125 155	307 799	-
Impôt au taux de : -	-	-	-
Impôt sur PVLT	-	-	-
Résultat après impôts	125 155	307 799	-

SOCIETE D'ETUDES DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLES
Société par actions simplifiée au capital de 240 000 euros
Siège social : 3 Rue Patrick Depailler - Parc Technologique de La Pardieu
63000 CLERMONT FERRAND

316 420 322 RCS CLERMONT-FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025
Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 254 562,90 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	254 562,90 euros
- A titre de dividendes, Soit 10 euros par action	127 480,00 euros
- Le solde En totalité au compte « **autres réserves** »	127 082,90 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Certifié conforme
Le Président

