

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 : 2005 B 00251

Numéro SIREN : 481 499 572

Nom ou dénomination : SEREC CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 17/06/2019 sous le numéro de dépôt 4785

Greffe du tribunal de commerce de Clermont-Ferrand



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 17/06/2019

Numéro de dépôt : 2019/4785

Déposant :

Nom/dénomination : SEREC CONSEIL

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 481 499 572

N° gestion : 2005 B 00251

Désignation de l'entreprise : SARL SEREC CONSEIL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise 36 Avenue Julien 63000 CLERMONT FERRAND		Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 4 8 1 4 9 9 5 7 2 0 0 0 1 6		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 31/12/2018			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1941	
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	959588	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	80	
TOTAL (II)		BJ	BK	1941	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	BW	412	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	21110	
	Autres créances (3)	BZ	CA	128518	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités	CF	CG	19561		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI			
TOTAL (III)		CJ	CK	169602	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif *	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	1941	1138151
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	80	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		SARL SEREC CONSEIL		Néant ☐ *			
				Exercice N 31122018			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1800000..)			DA	180000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	18000		
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	660141		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	85959		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	944101		
	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	121494		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	14455		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2880		
	Dettes fiscales et sociales			DY	47718		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	7500		
TOTAL (IV)			EC	194049			
Ecart de conversion passif *			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1138151			
RENVIS	(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	165011		
(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.

Désignation de l'entreprise : SARL SEREC CONSEIL					Néant ☐ *	
		Exercice N				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue	FD	FE	FF		
	biens *					
	services *	FG	FH	FI	168250	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	168250	FK	168250	
	Production stockée *			FM		
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP		
	Autres produits (1) (11)			FQ	1	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	168251
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	27703	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	1283	
	Salaires et traitements *			FY	30000	
	Charges sociales (10)			FZ	62068	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	1643
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)			GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	45553
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	58461	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	2017	
	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	60478	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	4225	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
	Total des charges financières (VI)			GU	4225	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	56253
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	101806

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SARL SEREC CONSEIL		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	200		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	200		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	165		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	200		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	365		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	-165		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	15682		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	228930		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	142970		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	85959		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations 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		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	62068	
	(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	62068
	(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	
	Détail en annexe				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

SARL SEREC CONSEIL

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2018

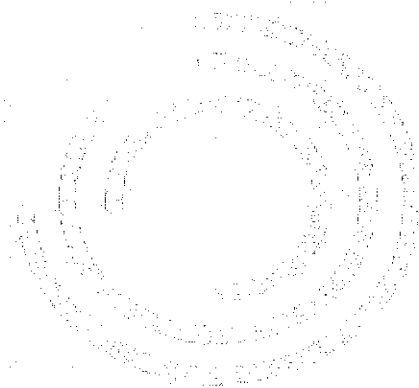


Table des matières

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
2.1.3	Tableaux des amortissements.....	4
2.1.4	Immobilisations financières.....	4
2.1.5	Stocks	10
2.1.6	Produits à recevoir	11
2.1.7	Créances.....	12
2.1.8	Disponibilités et divers	14
2.2	Passif	14
2.2.1	Capitaux propres.....	14
2.2.2	Provisions pour risques et charges	16
2.2.3	Dettes financières et autres dettes	17
2.2.4	Charges à payer	18
3	Informations relatives au compte de résultat.....	20
4	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).....	20
5	Impôt sur les bénéfices.....	21
6	Autres informations.....	22
6.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	22
6.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	23
6.3	Engagements hors bilan	24

Annexe page 1

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

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

Pas d'acquisitions sur l'exercice

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	298	1 643	-	-	-	1 941
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	298	1 643	-	-	-	1 941

Annexe page 2

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)	-	-	-	200
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

La situation des filiales permet de conserver les valeurs historiques des titres à l'actif sans envisager une éventuelle dépréciation.

La société a cédé sa participation minoritaire pour 200 €, valeur nominale dans la SCI MAH36. La créance sur cette société inscrite en compte courant a également été transmise.

Annexe page 3

2.1.5 Produits à recevoir

Néant

Annexe page 4

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		80	80	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		21 110	21 110	-
	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	1 423	1 423	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	526	526	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		126 569	126 569	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL			149 708	149 708	-

Annexe page 5

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	180 000	-	-	180 000
Primes, réserves et écarts	589 309	88 833	-	678 142
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	318 833	-	232 873	85 960
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 088 142	88 833	232 873	944 102

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 900 parts de 200 euros de valeur nominale.

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

La société a procédé à une distribution de réserves suite à la réalisation de cessions de titres de participation.

Annexe page 6

2.2.2 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	121 495	92 457	29 038	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	2 880	2 880	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	40 835	40 835	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	6 884	6 884	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	14 456	14 456	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	7 500	7 500	-	-
TOTAL	194 049	165 011	29 038	-

Annexe page 7

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
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	2 880
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	40 835
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	43 715

Annexe page 8

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens	168 250	-	168 250
- Services			
Chiffre d'affaires net	168 250	-	168 250

Annexe page 9

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 13 JUIN 2019

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 85 959 euros, de la manière suivante :

- Un résultat de	85 959 €
- Une somme de à titre de dividende, soit par part un montant de 20 €	18 000 €
- et le solde, soit au compte "Autres réserves"	67 959 €

En conséquence, chaque part se verra attribuer un dividende de 20 euros. Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'associé unique déclare être informé que depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,80 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,20 % de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,80 % 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,80 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Conformément à la loi, l'Associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2017

- Dividende global distribué :	230 000.00 €
soit, par titre :	255.56 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	230 000.00 €

Exercice : 31/12/2016

- Dividende global distribué :	18 000.00 €
soit, par titre :	20.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	18 000.00 €

Exercice : 31/12/2015

- Dividende global distribué :	14 850.00 €
soit, par titre :	16.50 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	14 850.00 €

La gérance
Marc ALIBERT

