

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 : 2019 B 01538

Numéro SIREN : 879 056 000

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

Ce dépôt a été enregistré le 15/06/2022 sous le numéro de dépôt 6019

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

Adresse de l'entreprise 71 B Avenue Châtel-Guyon 63200 RIOM Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 8 7 9 0 5 6 0 0 0 0 0 2 6

Néant *

Exercice N clos le. 31/12/2021

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB			
		Frais de développement * CX			
		Concessions, brevets et droits similaires AF	8041	3203	4838
		Fonds commercial (1) AH	520000		520000
		Autres immobilisations incorporelles AJ			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN			
		Constructions AP			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR			
		Autres immobilisations corporelles AT	73622	36054	37567
Immobilisations en cours AV					
Avances et acomptes AX					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS				
	Autres participations CU				
	Créances rattachées à des participations BB				
	Autres titres immobilisés BD				
	Prêts BF				
	Autres immobilisations financières * BH				
TOTAL (II)		601664	39257	562406	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL			
		En cours de production de biens BN			
		En cours de production de services BP			
		Produits intermédiaires et finis BR			
		Marchandises BT			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV			
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	241383	2746	238636
		Autres créances (3) BZ	25199		25199
		Capital souscrit et appelé, non versé CB			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		
Disponibilités CF	61340			61340	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	15324		15324	
	TOTAL (III) CJ	343247	2746	340501	
	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		944911	42004	902907	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SARL SEREC RIOM		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N 31122021	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :20000...)	DA	20000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	2000		
	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	54978		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	68192		
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	145170		
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	DI			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	447687		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	50000		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	141532		
	Dettes fiscales et sociales	DY	118517		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	757737		
	Écarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	902907		
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	397026			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	FH				

Désignation de l'entreprise : SARL SEREC RIOM		Exercice N		Total	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	821815
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	821815
	Productions stockées *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	2490
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
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	182921
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	8991
	Salaires et traitements *			FY	371044
	Charges sociales (10)			FZ	148348
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *	GA	20011
			- dotations aux provisions	GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC	2746	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD			
	Autres charges (12)			GE	6
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	734070
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	90235
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	39
	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	39
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	3266
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	3266
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-3227
3 RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	87007

Désignation de l'entreprise		SARL SEREC RIOM		Néant <input type="checkbox"/>		
				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 (*) (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 (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (*) (VIII)			HH		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(IX)	HI	
Impôts sur les bénéfices *				(X)	HK 18815	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	824344	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	756151	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	68192	
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 *		IP	
			– 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.L.)			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			AI	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS : A5)	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		
		dont cotisations facultatives à Madelin	A7			
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans de paiement	A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N-1		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	3
1.1	Évènements principaux.....	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables.....	3
2	Informations relatives au bilan.....	4
2.1	Actif.....	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles.....	4
2.1.2	Immobilisations corporelles.....	4
2.1.3	Tableaux des amortissements.....	5
2.1.4	Immobilisations financières.....	5
2.1.5	Stocks.....	11
2.1.6	Produits à recevoir.....	12
2.1.7	Créances.....	13
2.1.8	Disponibilités et divers.....	15
2.2	Passif.....	15
2.2.1	Capitaux propres.....	15
2.2.2	Provisions pour risques et charges.....	17
2.2.3	Dettes financières et autres dettes.....	18
2.2.4	Charges à payer.....	19
3	Informations relatives au compte de résultat.....	21
4	Impôt sur les bénéfices.....	21
5	Autres informations.....	22
5.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	22
5.2	Engagements pris en matière de crédit-bail.....	23
5.3	Engagements hors bilan.....	24
6	Conséquences de l'événement Covid-19.....	26
6.1	Règles et méthodes comptables.....	26
6.2	Conditions particulières d'activité pendant la période.....	26
6.3	Méthodologie suivie.....	26
6.4	Impacts de l'événement Covid-19.....	26
6.5	Impact sur le bilan.....	26
6.5.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus.....	27
6.6	Impact sur le chiffre d'affaires.....	27
6.6.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus.....	27

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

6.7	Impact sur les autres produits	27
6.7.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus	28
6.8	Impact sur les charges	28
6.8.1	Informations chiffrées sur les points d'attention retenus	28
7	Règles et méthodes comptables	29
7.1	Conséquences de l'événement Covid-19.....	29
7.1.1	Éléments justifiant l'absence d'impact significatif covid-19	29



0 Faits caractéristiques de l'exercice

0.1 Évènements principaux

La société a remboursé le PGE obtenu dans sa totalité soit 100.000 euros.

La crise sanitaire liée à la COVID 19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes 2021.

0.2 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.

1 Informations relatives au bilan

1.1 Actif

1.1.1 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.

1.1.2 Immobilisations corporelles

1.1.2.1 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, aménagement divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-



1.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	523	2 680	-	-	-	3 203
Corporelles	18 723	17 331	-	-	-	36 055
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL						

1.1.4 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	100 822
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	1 049
État	-
Divers	-
TOTAL	



1.1.5 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	-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	6 418	6 418	-	
		Autres créances clients	234 965	234 965	-	
		Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-	
		Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 594	3 594	-	
		État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
			Taxe sur la valeur ajoutée	21 606	21 606	-
			Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
			Divers	-	-	-
		Groupes et associés	-	-	-	
		Débiteur divers	-	-	-	
	Charges constatées d'avance	15 325	15 325	-		
TOTAL						

1.2 Passif

1.2.1 Capitaux propres

1.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	20 000	-	-	20 000
Primes, réserves et écarts	-	56 978	-	56 978
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	56 978	11 215	-	68 193
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

1.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 2000 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

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



1.2.2 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	447 687	86 977	353 260	7 451
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	141 532	141 532	-	-
Personnel et comptes rattachés	31 534	31 534	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	27 545	27 545	-	-
Impôts sur les bénéfices	4 045	4 045	-	-
TVA	51 649	51 649	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 744	3 744	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	50 000	50 000	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL				

1.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	31 534
Charges sociales provisionnées	11 403
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	96 070
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	2 819
Divers	-
TOTAL	



2 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens	821 815	-	821 815
- Services			
Chiffre d'affaires net	821 815	-	821 815

SOCIETE D'ETUDES DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLES RIOM

SEREC RIOM

Société à Responsabilité Limitée au capital de 20 000 euros

Siège social : 71B Avenue de Chatel Guyon

63200 RIOM

879 056 000 RCS CLERMONT FERRAND

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT

SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 JUIN 2022

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 68 192,63 €, de la manière suivante :

- Affectation en totalité au compte « Autres Réserves », soit -----	68 192,63 €
Total égal au résultat à affecter -----	68 192,63 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, depuis la constitution de la société.

**Copie certifiée conforme
La Gérance**

