SERENA
Société par actions simplifiée
Au capital de 243 000 euros
Siège social : 15, Rue du Professeur Louis Neel – 21600 LONGVIC
379 937 261 RCS DIJON

AFFECTATION DU RESULTAT

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2026

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 294 751 euros de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice** ..... **294 751 euros**
- **Affecté en totalité au compte « Autres réserves »** ..... **294 751 euros**
  Qui s'élève ainsi à 942 358 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 1 209 657 euros, pour un capital social de 243 000 euros.

En outre, l'Associée unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos au	Dividendes	Répartition des dividendes au regard du droit à l'abattement	
		Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
31/12/2024	-- €	-- €	-- €
31/12/2023	335 131 € 670,26 € par titre (valeur arrondie)	335 131 €	Néant
31/12/2022	338 552 € Soit 677,10 € par titre (valeur arrondie)	338 552 €	Néant

ADOPTION

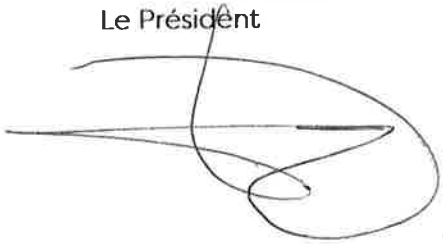
Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale le 30 juin 2026.

Certifiée conforme
Le Président

SERENA
Société par actions simplifiée
Au capital de 243 000 euros
Siège social : 15, Rue du Professeur Louis Neel – 21600 LONGVIC
379 937 261 RCS DIJON

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2025

Certifié conforme
Le Président



- BILAN ACTIF -

SERENA

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	7 886	7 796	90	739
Fonds commercial	1 302 813		1 302 813	1 302 813
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	233 455	162 876	70 579	38 101
Autres immobilisations corporelles	337 470	206 529	130 941	109 174
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	7 053		7 053	1 238
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 103		9 103	9 103
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**1 897 779**	**377 201**	**1 520 578**	**1 461 168**
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	7 871		7 871	1 118
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	830 018	69 468	760 550	710 759
Autres créances	189 258		189 258	21 552
Charges constatées d'avance	15 665		15 665	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	126 838		126 838	132 457
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	266 301		266 301	481 779
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**1 435 951**	**69 468**	**1 366 483**	**1 347 665**
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**3 333 730**	**446 670**	**2 887 061**	**2 808 833**
Renvois:				
(1) Dont à moins d'un an :				
(2) Dont à moins d'un an :				

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

- BILAN PASSIF -

SERENA

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 243 000,00)	243 000	243 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	24 300	24 300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	647 607	364 830
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	294 751	282 777
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**1 209 657**	**914 907**
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit	823 726	1 017 066
Emprunts et dettes financières diverses (2)		180 395
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 444	456
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 826	53 448
Dettes fiscales et sociales	630 961	605 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	118 151	37 156
Produits constatés d'avance	1 296	
TOTAL DETTES (III)	**1 677 403**	**1 893 927**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**2 887 061**	**2 808 833**
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an	1 126 916,00	1 132 005,00
(2) Dont emprunts participatifs		

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

SERENA

Annexe des Comptes
de l'exercice clos
le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 2 887 061€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 294 751€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

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

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n° 2022-06.

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, 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.

L'entité respecte les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Changement de méthode comptable :

L'exercice clos le 31 décembre 2025 constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, modifiant le Plan Comptable Général.

Hormis les comptes courants d'associés créditeurs qui figurent au passif du bilan au poste « Autres dettes » pour 105 706 € au 31 décembre 2025 contre le poste « Emprunts et dettes financières diverses » pour 180 395 € au 31 décembre 2024, la première application de ce règlement n'a eu aucun impact significatif sur la présentation des comptes annuels 2025 de notre société.

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production, incluant les frais directement attribuables nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire, en fonction de leur durée d'utilisation estimée. Lorsque des composants d'un actif ont des durées d'utilité différentes, ils font l'objet d'un plan d'amortissement distinct. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation probable. Les coûts de développement répondant aux critères d'activation sont inscrits à l'actif et amortis sur leur durée d'utilisation estimée.
Le cas échéant, le fonds commercial est amorti sur sa durée d'utilisation ou, à défaut, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) sont inclus dans la valeur d'entrée des actifs.

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'immobilisations ne sont pas incorporés dans le coût des actifs et sont comptabilisés en charges.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 310 699	-	-	-	-	1 310 699
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**1 310 699**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 310 699**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	181 040	-	52 415	-	-	233 455
Installations générales, agencements, aménagements divers	186 177	-	17 850	-	-	204 028
Matériel de transport	116 274	-	22 323	-	49 893	88 703
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 151	-	6 587	-	-	44 739
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**521 643**	**-**	**99 175**	**-**	**49 893**	**570 925**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	1 238	-	5 815	-	-	7 053
Prêts et autres immobilisations financières	9 103	-	-	-	-	9 103
Total Immobilisations Financières (III)	**10 341**	**-**	**5 815**	**-**	**-**	**16 156**
TOTAUX (I+II+III)	**1 842 682**	**-**	**104 990**	**-**	**49 893**	**1 897 779**

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	7 147	649	-	7 796
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	7 147	649	-	7 796
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	142 939	19 937	-	162 876
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	86 129	17 231	-	103 360
Autres immo. corp.- Matériel de transport	113 479	2 852	49 893	66 438
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	31 820	4 911	-	36 731
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	374 368	44 930	49 893	369 405
TOTAUX	**381 514**	**45 580**	**49 893**	**377 201**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	5 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nature	Eléments acquis	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total	Durée utilisation	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette
Fonds de commerce PRONET de 2009	51 500			51 500	NA	NA		51 500
Fonds de commerce LILY ROSE de 2015	68 000			68 000	NA	NA		68 000
Mali technique de la fusion simplifiée PRONET 2020	561 050			561 050	NA	NA		561 050
Mali technique de la fusion simplifiée GROUP'CLEAN & SERVICES de 2022	176 024			176 024	NA	NA		176 024
Mali technique de la fusion simplifiée SUD NETTOYAGE SERVICES de 2023	446 238			446 238	NA	NA		446 238
TOTAL	1 308 812			1 302 812				1 302 812

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilisation du fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé à partir d'une analyse des comparables et des multiples du chiffre d'affaires.

Les fonds de commerce n'ont donc pas fait l'objet de dépréciation au 31 décembre 2025.

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	1 238	-	5 815	-	-	7 053
Prêts & Autres Immo financières	9 103	-	-	-	-	9 103
TOTAUX	**10 341**	**-**	**5 815**	**-**	**-**	**16 156**

- ## Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

Stocks :

Les stocks en application de l'article 213-34 sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Ils comprennent le prix d'achat ainsi que les frais accessoires directement engagés pour leur acquisition.
Une dépréciation est constatée lorsque la valeur nette de réalisation devient inférieure à la valeur comptable.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	7 871	-	7 871
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**7 871**	**-**	**7 871**

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	63 557	26 259	20 347	69 468
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**63 557**	**26 259**	**20 347**	**69 468**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	1 893
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	3 830
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**5 723**

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

État des 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.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		9 103	-	9 103
Clients douteux ou litigieux		122 401	122 401	-
Autres créances clients		707 617	707 617	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		547	547	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 578	6 578	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		181 893	181 893	-
Débiteurs divers		240	240	-
Charges constatées d'avance		15 665	15 665	-
TOTAUX		**1 044 044**	**1 034 941**	**9 103**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	126 838	132 457
Banques	266 301	481 779
TOTAL	**393 139**	**614 236**

Charges constatées d'avance :

Charges constatées d'avance	N	N-1
	15 665	0

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	500	486,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0,00
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	500	486,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	243 000				243 000
Réserve légale	24 300				24 300
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	364 830	282 777			647 607
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	282 777	-282 777	294 751		294 751

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Provisions pour Risques et Charges :

Les provisions sont constituées pour faire face à des obligations probables résultant d'événements passés et dont le montant peut être estimé de manière fiable. Elles sont évaluées sur la base de la meilleure estimation du risque à la date de clôture.

I - Provision Réglementées	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL II	-	-	-	-

III - Provisions pour Dépréciations	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Sur immo incorporelles	-	-	-	-
Sur immo corporelles	-	-	-	-
Sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Sur titres de participations	-	-	-	-
Sur autres immo financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	63 557	26 259	20 347	69 468
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL III	**63 557**	**26 259**	**20 347**	**69 468**

Type Provision	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
I - Provisions règlementées	-	-	-	-
II - Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
III - Provisions pour dépréciation	**63 557**	26 259	20 347	69 468
TOTAL GENERAL	**63 557**	**26 259**	**20 347**	**69 468**
Dont dotations et reprises d'exploitation		*26 259*	*20 347*	
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		-	-	

Classification Augmentations (dotations)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	-			
III - Provisions pour dépréciation	26 259			
TOTAUX	**26 259**	**-**	**-**	**-**

Classification Diminutions (reprises)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	-			
II - Provisions pour risques et charges	-			
III - Provisions pour dépréciation	20 347			
TOTAUX	**20 347**	**-**	**-**	**-**

Engagement Retraite :

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 28 590 EUROS.
Ces engagements ont été évalués d'après les conditions suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans

- Taux d'actualisation égale au taux IBoxx au 31 Décembre 2025 soit 4,04%

- Taux de charges patronales : 21,16%

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	823 726	273 238	523 614	26 873
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	91 826	91 826	-	-
Personnel et comptes rattachés	299 504	299 504	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	120 464	120 464	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	193 238	193 238	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	17 756	17 756	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	105 706	105 706	-	-
Autres dettes	23 889	23 889	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	1 296	1 296	-	-
TOTAUX	**1 677 403**	**1 126 916**	**523 614**	**26 873**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	*62 949*			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*256 369*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	168 483
	Charges sociales	30 327
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	11 115
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	12 207
	Participations des salariés	-
	Personnel	931
	Organismes Sociaux	419
	Autres charges fiscales	13 135
	Divers	-
TOTAL		**236 617**

Produits constatés d'avance :

Produits constatés d'avance	N	N-1
	1 296	0

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors du transfert du contrôle des biens ou services au client, correspondant généralement à la livraison des biens ou à l'exécution des prestations.

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Productions de services	3 594 138	-	3 594 138
Chiffre d'affaires total	**3 594 138**	**-**	**3 594 138**

Transferts de charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	-	18 044

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	1 893	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	1 471	1 301
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**3 364**	**1 301**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	18 877	23 386
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***18 877***	***23 386***
Résultat financier	**-15 513**	**-22 085**

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	11 941
Produits Exceptionnels sur opération en capital	-	3 400
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	**-**	**15 341**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	7 670
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	700
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	**-**	**8 370**
Résultat exceptionnel	**-**	**6 971**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC N	CAC N-1
Honoraires afférents à la certification des comptes	6 935	6 837
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	0	0
TOTAUX	**6 935**	**6 837**

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère tête de froupe :

La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscal.

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2023, la société SAS SERENA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscal du groupe BEAUTIFUL LIFE GROUP, 11 boulevard de Sévigné, RENNES (35700).

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

Dans le cadre de ce régime, BEAUTIFUL LIFE GROUP intervient comme organisme collecteur de l'impôt sur les sociétés auprès des filiales et devient la seule redevable de cet impôt auprès du Trésor Public.

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés sont les suivantes :

- l'impôt pris en charge par chaque filiale est le même que celui qu'elle aurait supporté si elle n'avait pas été intégrée fiscalement ;

- BEAUTIFUL LIFE GROUP prend en compte l'économie ou la charge d'impôt résultant de la différence entre la somme des impôts qui auraient dû être versés par chacune des sociétés si elles avaient payé elles mêmes leur impôt et l'impôt dû à raison du résultat fiscal d'ensemble.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 78 salariés ETP.

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Engagements Financiers donnés et reçus :

Type Engagement	Engagement donné	Engagement reçu
Nantissement sur compte à terme pour 200K€ et sur fonds de commerce PRONET	250 018	
Nantissement sur fonds de commerce du GROUP'CLEAN & SERVICES	48 066	
Engagements de crédit-bail mobilier	91 785	
Caution solidaire M. Renaud COUCHOUX pour Emprunt Crédit Mutuel de 216 200€		48 066

Engagement de Crédit-Bail :

- **Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :**

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotation amortissements de l'exercice	Dotation amortissements cumulées	Valeur Résiduelle
Terrain				
Constructions				
Installations Techniques				
Matériel et Outillage				
Autres Immobilisations Corporelles	86 106	16 180	42 232	43 874
TOTAL	**86 106**	**16 180**	**42 232**	**43 874**

CLEON MARTIN BROICHOT - COMMISSAIRES AUX COMPTES

- **Tableaux des engagements de crédit-bail :**

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Corporelles	20 085	50 533	18 843	23 053	0,00	41 896	49 889
TOTAUX	**20 085**	**50 533**	**18 843**	**23 053**	**0**	**41 896**	**49 889**

5 contrats pour lesquels des redevances ont été payées sur l'exercice.

Seulement 4 contrats pris en compte dans les engagements car :

- Contrat téléphone repris de SNS : non significatif.