

RCS : LORIENT Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LORIENT atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00616 Numéro SIREN : 383 873 619 Nom ou dénomination : GEIREC LORIENT
--

Ce dépôt a été enregistré le 04/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002573

Certifié conforme
[Signature]

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	7 220	3 362	3 858	5 183	1 326	25.57
	Concessions, brevets et droits similaires	28 561	25 264	3 296	4 826	1 530	31.70
	Fonds commercial (1)	1 561 364		1 561 364	1 561 364		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	5 030	5 030				
	Autres immobilisations corporelles	499 485	419 153	80 332	101 322	20 991	20.72
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 836		3 836	4 060	224	5.52
	Créances rattachées à des participations	8 423		8 423		8 423	
	Autres titres immobilisés	762	762				
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	30 319		30 319	30 319		
	Total II	2 144 999	453 572	1 691 428	1 707 075	15 648	0.92
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	907 551	130 038	777 513	1 016 598	239 085	23.52
	Autres créances	66 619		66 619	55 007	11 612	21.11
Comptes de régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	808 814		808 814	459 353	349 461	76.08
	Charges constatées d'avance (3)	39 477		39 477	45 355	5 878	12.96
	Total III	1 822 461	130 038	1 692 423	1 576 314	116 109	7.37
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 967 460	583 610	3 383 851	3 283 389	100 461	3.06

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

8 423

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000)	500 000	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 826	2 826		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	917 666	913 242	4 424	0.48
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	156 071	164 424	8 353	5.08
	Subventions d'investissement	1 287	1 481	194	13.11
	Provisions réglementées				
	Total I	1 627 850	1 631 973	4 123	0.25
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	70 831	61 146	9 685	15.84
	Concours bancaires courants	390	260	130	49.76
	Emprunts et dettes financières diverses	170 704	250 254	79 550	31.79
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	341 392	249 075	92 316	37.06
	Dettes fiscales et sociales	742 403	711 713	30 690	4.31
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 140		1 140	
	Autres dettes	51 842	57 264	5 422	9.47
	Total IV	1 756 000	1 651 416	104 584	6.33
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 383 851	3 283 389	100 461	3.06
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 715 100	1 613 009		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 716 534 euros contre 3 446 378 euros lors de l'exercice précédent.

La capacité d'autofinancement résultat de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevée à 209 141 euros , contre 226 068 euros, l'an dernier.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus ***Points d'attention***

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les "covenants" bancaires

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

INTEGRATION FISCALE

La SAS GEIREC LORIENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe dont la société Mère est la SAS HOLDING GRAND LARGE depuis le 1er janvier 2014.

Par convention, la société filiale supporte la charge d'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	6 270		950
TOTAL	1 592 511		1 582
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 030		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	345 653		
Installations générales agencements aménagements divers	543		
Matériel de transport	137 073		26 626
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	488 299		26 626
TOTAL	488 299		26 626
Autres participations	4 060		35
Autres titres immobilisés	762		
Prêts, autres immobilisations financières	30 319		
TOTAL	35 142		35
TOTAL GENERAL	2 122 222		29 193

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			7 220	7 220
TOTAL			7 220	7 220
Autres immobilisations incorporelles		4 169	1 589 925	1 589 925
TOTAL		4 169	1 589 925	1 589 925
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 030	5 030
Installations générales agencements aménagements divers		3 918	341 734	341 734
Matériel de transport			543	543
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 492	157 207	157 207
TOTAL		10 410	504 515	504 515
Autres participations		259	3 836	3 836
Autres titres immobilisés			762	762
Prêts, autres immobilisations financières			30 319	30 319
TOTAL		259	34 918	34 918
TOTAL GENERAL		14 839	2 136 577	2 136 577

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	1 087	2 276		3 362
TOTAL	1 087	2 276		3 362
Autres immobilisations incorporelles	26 321	3 112	4 169	25 264
TOTAL	26 321	3 112	4 169	25 264
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 030			5 030
Installations générales agencements aménagements divers	280 999	22 435	3 918	299 516
Matériel de transport	543			543
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 405	25 181	6 492	119 094
TOTAL	386 977	47 617	10 410	424 183
TOTAL GENERAL	414 385	53 004	14 579	452 810

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	2 276				
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 112				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 435				
Matériel de bureau informatique mobilier	25 181				
TOTAL	47 617				
TOTAL GENERAL	53 004				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	762				762
Sur comptes clients	135 634	16 386	21 982		130 038
TOTAL	136 396	16 386	21 982		130 800
TOTAL GENERAL	136 396	16 386	21 982		130 800
Dont dotations et reprises d'exploitation		16 386	21 982		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	8 423	8 423	
Autres immobilisations financières	30 319		30 319
Clients douteux ou litigieux	164 423	164 423	
Autres créances clients	743 127	743 127	
Taxe sur la valeur ajoutée	55 229	55 229	
Débiteurs divers	11 390	11 390	
Charges constatées d'avance	39 477	39 477	
TOTAL	1 052 389	1 022 070	30 319

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	406	406		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	70 815	29 914	40 901	
Fournisseurs et comptes rattachés	341 392	341 392		
Personnel et comptes rattachés	359 896	359 896		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 883	175 883		
Taxe sur la valeur ajoutée	198 193	198 193		
Autres impôts taxes et assimilés	8 431	8 431		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 140	1 140		
Groupe et associés	170 704	170 704		
Autres dettes	51 842	51 842		
Produits constatés d'avance	377 298	377 298		
TOTAL	1 756 001	1 715 100	40 901	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 035			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 345			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	485			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
parts sociales	20.0000	25 000			25 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL	1 561 364			1 561 364	
Total	1 561 364			1 561 364	

La dernière inscription d'une valeur en fonds commercial a été effectuée.
Conformément à l'article 214-3 du Règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.
Le test de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'a pas identifié une valeur d'usage inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagts divers	LINEAIRE	7 à 10 ans
Installations techniques mat.	LINEAIRE	3 à 5 ans
Logiciel	LINEAIRE	3 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 à 8 ans
Mobilier	LINEAIRE	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	311 243
Autres créances	7 253
Total	318 495

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	406
Emprunts et dettes financières diverses	806
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 535
Dettes fiscales et sociales	313 910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 140
Autres dettes	2 736
Total	610 533

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 477
Total	39 477
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	377 298
Total	377 298

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Indemnité de fin de carrière	au 31/8/2021	130 865
Engagement total		130 865

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation 2,50%
- inflation 1%

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP subvention virée au résultat	194	777000
- régt client déjà soldé	779	772000
Total	973	
Charges exceptionnelles		
- VNC Immobilisation financière	259	675600
Total	259	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Aides à l'embauche	12 556
IJ CPAM et prévoyance	97 867
Refacturations diverses	4 006
Total	114 429

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- régt client déjà soldé	779	772000
Total	779	

GEIREC LORIENT
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 €
Siège social : 18 rue de Kerhoas - 56260 LARMOR PLAGE
383 873 619 RCS LORIENT
(« la Société »)

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 FEVRIER 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 156 071 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	156 071 €
Un prélèvement sur le compte « Autres réserves »	123 929 €
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	280 000 €
A titre de dividendes Soit 11,20 € par action	280 000 €

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

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

- les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- 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 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (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 non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

↵

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 67,20 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 279 932,80 €.

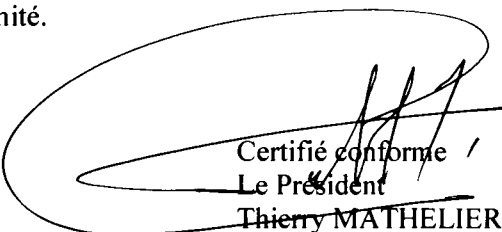
Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice	Dividende global	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
31/12/2018	250 000 €	60 €	249 940 €
31/08/2019	180 000 €	43 €	179 957 €
31/08/2020	160 000 €	38 €	159 962 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 février 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Certifié conforme /
Le Président
Thierry MATHELIER

**DECLARATION ACCOMPAGNANT UNE DEMANDE DE
CONFIDENTIALITE DU COMPTE DE RESULTAT
- PETITE ENTREPRISE-**

(Article L 232-25 al.2 et L 232-26 al.2 du Code de Commerce)

Concernant la Société suivante :

Dénomination : GEIREC LORIENT

Forme Juridique : S.A.S.

Numéro unique d'identification (Siren) : 383 873 619 RCS LORIENT

Représentée par :

Nom MATHELIER

Prénom Thierry

☒ Agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ Etant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (Art R.123-102 du Code de Commerce)

DECLARE que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le

31/08/2021

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves.

Fait à LARMOR-PLAGE

Le 25/02/2022

Signature

