

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 02414 Numéro SIREN : 712 024 140 Nom ou dénomination : GESTION EXPERTISE ET REVISION COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2023 sous le numéro de dépôt 7518



20230075182021

DATE DEPOT : 23/02/2023

N° DE DEPOT : 7518

N° GESTION : 1971B02414

N° SIREN : 712024140

DENOMINATION : GESTION EXPERTISE ET REVISION COMPTABLE

ADRESSE : 75 boulevard Haussmann 75008 Paris

MILLESIME : 2021

GEREC

Gestion Expertise et Révision Comptable

SAS au capital de 45.734,71€

75 boulevard Haussmann

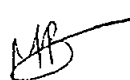
75008 PARIS

RCS PARIS B 712 024 140

Greffes du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

01 MARS 2023

Sous le N° :

7518 

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE AU 28 FEVRIER 2022

L'an deux mille vingt-deux et le lundi 28 février à 16 heures,

la société DF AUDIT, SARL au capital de 14.070 €, dont le siège social est 22 rue Hélène Boucher 95230 Soisy sous Montmorency, immatriculée au RCS de Pontoise sous le numéro 798 607 503,

représentée par Monsieur Damien FERRY-CHAPPUIS et Madame Julie NOËL – MAZZARDI.

associée unique de la société GEREC,

a pris les décisions suivantes relatives :

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021,
- l'affectation des résultats de cet exercice,
- le renouvellement du mandat du commissaires aux comptes.

Première décision – Approbation des comptes

L'associée unique, connaissance prise du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de **138.808,33 €**.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Deuxième décision – Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 138.808,33 € de la manière suivante :

- Report à nouveau antérieur	6.122,39 €
- Résultat de l'exercice	138.808,33 €

Montant à affecter	<u>144.930,72 €</u>

- Dividendes	141.000,00 €
- Report à nouveau	3.930,72 €

Montant égal aux sommes à affecter	<u>144.930,72 €</u>

Le dividende unitaire est donc de 47,00 €. Il sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé, en application de l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965 et de l'article 243 bis du C.G.I., qu'il a été procédé à la distribution des dividendes suivants au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Distribué en	Dividende par action	Total dividendes	Avec abattement	Sans abattement
2020	2021	47,00	141.000,00	0,00	141.000,00
2019	2020	47,00	141.000,00	0,00	141.000,00
2018	2019	63,33	190.000,00	0,00	190.000,00

Ce dividende est éligible à l'abattement de 40% pour les associés y ayant droit (personnes physiques résidentes françaises conformément à l'article 158.3 du CGI) et fera l'objet du prélèvement forfaitaire unique de 30% (prélèvement fiscal de 12,8% et prélèvement social de 17,2%) avant mise en paiement.

Troisième décision – Renouvellement du mandat du commissaire aux comptes

L'associée unique constatant que le mandat de la société UNION FIDUCIAIRE DE PARIS, commissaire aux comptes titulaire est arrivé à échéance, décide de la renouveler dans ses fonctions, dans le cadre de la mission d'audit légal des petites entreprises pour une nouvelle période de trois exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024.

Quatrième décision – Délégation de pouvoir en vue d'accomplir les formalités

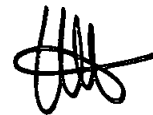
L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par les représentants de l'associée, et répertorié sur le registre des décisions de l'associée unique.

Pour DF AUDIT,
Damien FERRY-CHAPPUIS

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Pour DF AUDIT,
Julie NOËL-MAZZARDI

A stylized, handwritten signature in black ink, featuring a series of vertical strokes and a few horizontal ones, forming a compact, abstract shape.

GEREC



Gestion expertise et révision comptable

S.A.S. au capital de 45.734,71 €

75 boulevard Haussmann
75008 PARIS

R.C.S. PARIS B 712 024 140

**Comptes annuels
et notes complémentaires
du 1^{er} octobre 2020
au 30 septembre 2021**

S.A.S. d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables (PARIS - ILE DE FRANCE)
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes du ressort de la Cour d'Appel de PARIS

☎ : 01 74 00 10 10 - ✉ : contact@gerec.eu

RECEIVED
JAN 11 1964

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12		Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	3 910	3 910			
	Fonds commercial (1)	86 343		86 343	86 343	
	Autres immobilisations incorporelles	228 643		228 643	228 643	
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	31 851	19 590	12 261	14 076	1 815 12.90
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	9 402		9 402	9 073	329 3.63
	Total II	360 149	23 500	336 649	338 135	1 486 0.44
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	416 469	71 990	344 479	424 667	80 188 18.88
	Autres créances	55 948		55 948	46 637	9 312 19.97
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	622 615		622 615	525 068	97 547 18.58
	Charges constatées d'avance (3)	15 256		15 256	10 935	4 321 39.52
	Total III	1 110 289	71 990	1 038 298	1 007 306	30 992 3.08
	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)	1 470 437	95 490	1 374 947	1 345 441	29 506 2.19

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

0

SAS GEREC

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021	Exercice N-1 30/09/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 45 735) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	45 735	45 735		
	Réserves				
	Réserve légale	4 573	4 573		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	417 608	417 608		
	Report à nouveau	6 122	5 132	990	19.29
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	138 808	141 990	3 182	2.24
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	612 846	615 038	2 192	0.36
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	28 972	26 992	1 980	7.34
	Total III	28 972	26 992	1 980	7.34
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 064	13 759	12 695	92.27
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	43 493	31 113	12 380	39.79
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 903	265 701	11 202	4.22
	Dettes fiscales et sociales	137 807	168 746	30 939	18.33
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	4 207	4 134	74	1.78
	Produits constatés d'avance (I)	269 655	219 958	49 697	22.59
	Total IV	733 129	703 411	29 717	4.22
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 374 947	1 345 441	29 506	2.19

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

733 129

702 347

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 204 179		1 204 179	1 240 387	36 208	2.92
Chiffre d'affaires NET	1 204 179		1 204 179	1 240 387	36 208	2.92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 701	13 594	8 108	59.64
Autres produits			48	55	6	11.60
Total des Produits d'exploitation (I)			1 225 929	1 254 036	28 107	2.24
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4		4	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			567 768	511 891	55 876	10.92
Impôts, taxes et versements assimilés			4 442	5 142	699	13.60
Salaires et traitements			286 774	357 016	70 242	19.67
Charges sociales			147 689	167 327	19 638	11.74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 579	6 336	243	3.84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 967	13 637	9 330	68.41
Dotations aux provisions			1 980	1 377	603	43.79
Autres charges			375	448	74	16.41
Total des Charges d'exploitation (II)			1 038 579	1 063 175	24 596	2.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			187 350	190 861	3 511	1.84
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2021 12	30/09/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	249	579	329	56.90
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	249	579	329	56.90
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	923	226	697	307.99
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	923	226	697	307.99
2. Résultat financier (V-VI)	674	352	1 026	291.16
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	186 676	191 213	4 537	2.37
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		352	352	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		352	352	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		352	352	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	47 868	48 871	1 003	2.05
Total des produits (I+III+V+VII)	1 226 178	1 254 614	28 436	2.27
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 087 370	1 112 624	25 254	2.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	138 808	141 990	3 182	2.24

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluations des produits et en cours	8
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	10
Résultats financiers des cinq derniers exercices	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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 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, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	318 895		
Installations générales agencements aménagements divers	12 091		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 869		4 764
TOTAL	29 961		4 764
Prêts, autres immobilisations financières	9 073		329
TOTAL	9 073		329
TOTAL GENERAL	357 929		5 093

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			318 895	318 895
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			12 091	12 091
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 873	19 760	19 760
TOTAL		2 873	31 851	31 851
Prêts, autres immobilisations financières			9 402	9 402
TOTAL			9 402	9 402
TOTAL GENERAL		2 873	360 149	360 149

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 910			3 910
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers	6 155	2 418		8 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 729	4 161	2 873	11 017
TOTAL	15 884	6 579	2 873	19 590
TOTAL GENERAL	19 794	6 579	2 873	23 500

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 418				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 161				
TOTAL	6 579				
TOTAL GENERAL	6 579				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	26 992	1 980			28 972
TOTAL	26 992	1 980			28 972

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	53 958	22 967	4 935		71 990
TOTAL	53 958	22 967	4 935		71 990
TOTAL GENERAL	80 950	24 947	4 935		100 962
Dont dotations et reprises d'exploitation		24 947	4 935		

Provision IDR réalisée en tenant des critères suivants :

- Rotation lente
- Progression des salaires de 1%
- Taux d'actualisation de 1.31%

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 402	0	9 402
Autres créances clients	416 469	416 469	
Impôts sur les bénéfices	1 005	1 005	
Taxe sur la valeur ajoutée	47 078	47 078	
Débiteurs divers	7 865	7 865	
Charges constatées d'avance	15 256	15 256	
TOTAL	497 076	487 674	9 402

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 plus de 1 an à l'origine	1 064	1 064		
Fournisseurs et comptes rattachés	276 903	276 903		
Personnel et comptes rattachés	17 308	17 308		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 197	30 197		
Taxe sur la valeur ajoutée	88 131	88 131		
Autres impôts taxes et assimilés	2 171	2 171		
Groupe et associés	43 493	43 493		
Autres dettes	4 207	4 207		
Produits constatés d'avance	269 655	269 655		
TOTAL	733 129	733 129		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 695			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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
Actions	15.2449	3 000			3 000

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	
MALI DE CONFUSION (TUP FIMECO)			228 643	228 643	
CLIENTELE	86 343			86 343	
Total	86 343		228 643	314 986	

Les tests menés à la clôture ne mettent pas en évidence d'indice de dépréciation nécessitant une provision à la date d'arrêté des comptes.

La durée d'utilisation du fonds de commerce inscrit à l'actif est illimité. A ce titre, les fonds de commerce n'ont pas donné lieu à amortissement.

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Les travaux facturés d'avance font l'objet de la constatation d'un PCA valorisé en prix de

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

vente.

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	19 540.
Disponibilités	58
Total	19 598

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	836
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 215
Dettes fiscales et sociales	30 088
Autres dettes	19
Total	269 158

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 256
Total	15 256
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	269 655
Total	269 655

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes	45 735	45 735	45 735	45 735	45 735
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 095 317	1 114 540	1 217 183	1 240 387	1 204 179
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	123 565	65 821	213 747	201 487	213 268
Impôts sur les bénéfices	32 477	17 063	50 633	48 871	47 868
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	127 864	60 901	146 132	141 990	138 808
Résultat distribué					141 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	30.36	16.25	54.37	50.87	55.13
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	42.62	20.30	48.71	47.33	46.27
Dividende distribué à chaque action					47.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	6	6	6		
Montant de la masse salariale de l'exercice	461 990	299 304	304 364	357 016	286 774
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	213 291	152 830	162 622	167 327	147 689



UNION FIDUCIAIRE DE PARIS

SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes à Paris

Membre du G.I.E. POLARIS CONSEIL

G E R E C

**75, boulevard Haussmann
75008 PARIS**

=====
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE 2020/2021**



UNION FIDUCIAIRE DE PARIS

SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes à Paris

Membre du G.I.E. POLARIS CONSEIL

G E R E C

Société par actions simplifiée au capital de 45 734,71 euros

Siège social : 75, boulevard Haussmann 75008 PARIS

R.C.S. PARIS B 712 024 140

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 Septembre 2021

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale extraordinaire du 1er septembre 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GEREK relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



UNION FIDUCIAIRE DE PARIS

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

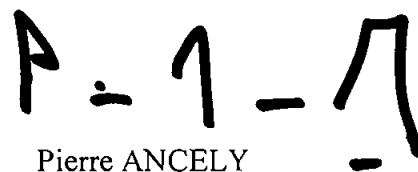
Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Fait à Paris,
Le 11 Février 2022

Le Commissaire aux comptes
UNION FIDUCIAIRE DE PARIS


Pierre ANCELY



A n n e x e

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



UNION FIDUCIAIRE DE PARIS

- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 910	3 910				
	Fonds commercial (1)	86 343		86 343	86 343		
	Autres immobilisations incorporelles	228 643		228 643	228 643		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	31 851	19 590	12 261	14 076	1 815	12.90
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 402		9 402	9 073	329	3.63
	Total II	360 149	23 500	336 649	338 135	1 486	0.44
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	416 469	71 990	344 479	424 667	80 188	18.88
	Autres créances	55 948		55 948	46 637	9 312	19.97
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	622 615		622 615	525 068	97 547	18.58
	Charges constatées d'avance (3)	15 256		15 256	10 935	4 321	39.52
	Total III	1 110 289	71 990	1 038 298	1 007 306	30 992	3.08
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)		1 470 437	95 490	1 374 947	1 345 441	29 506	2.19

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

0

SAS GEREK

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 45 735)	45 735	45 735		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 573	4 573		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	417 608	417 608		
	Report à nouveau	6 122	5 132	990	19.29
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	138 808	141 990	3 182	2.24
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	612 846	615 038	2 192	0.36
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	28 972	26 992	1 980	7.34
	Total III	28 972	26 992	1 980	7.34
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 064	13 759	12 695	92.27
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	43 493	31 113	12 380	39.79
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 903	265 701	11 202	4.22
	Dettes fiscales et sociales	137 807	168 746	30 939	18.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 207	4 134	74	1.78
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	269 655	219 958	49 697	22.59
	Total IV	733 129	703 411	29 717	4.22
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 374 947	1 345 441	29 506	2.19

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

733 129

702 347

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 204 179		1 204 179	1 240 387		36 208	2.92
Chiffre d'affaires NET	1 204 179		1 204 179	1 240 387		36 208	2.92
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 701	13 594		8 108	59.64
Autres produits			48	55		6	11.60
Total des Produits d'exploitation (1)			1 225 929	1 254 036		28 107	2.24
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4			4	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			567 768	511 891		55 876	10.92
Impôts, taxes et versements assimilés			4 442	5 142		699	13.60
Salaires et traitements			286 774	357 016		70 242	19.67
Charges sociales			147 689	167 327		19 638	11.74
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 579	6 336		243	3.84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 967	13 637		9 330	68.41
Dotations aux provisions			1 980	1 377		603	43.79
Autres charges			375	448		74	16.41
Total des Charges d'exploitation (II)			1 038 579	1 063 175		24 596	2.31
I - Résultat d'exploitation (I-II)			187 350	190 861		3 511	1.84
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2021 12	30/09/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	249	579	329	56.90
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	249	579	329	56.90
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	923	226	697	307.99
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	923	226	697	307.99
2. Résultat financier (V-VI)	674	352	1 026	291.16
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	186 676	191 213	4 537	2.37
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		352	352	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		352	352	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		352	352	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	47 868	48 871	1 003	2.05
Total des produits (I+III+V+VII)	1 226 178	1 254 614	28 436	2.27
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 087 370	1 112 624	25 254	2.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	138 808	141 990	3 182	2.24

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluations des produits et en cours	8
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	10
Résultats financiers des cinq derniers exercices	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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 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, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	318 895		
Installations générales agencements aménagements divers	12 091		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 869		4 764
TOTAL	29 961		4 764
Prêts, autres immobilisations financières	9 073		329
TOTAL	9 073		329
TOTAL GENERAL	357 929		5 093

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			318 895	318 895
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			12 091	12 091
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 873	19 760	19 760
TOTAL		2 873	31 851	31 851
Prêts, autres immobilisations financières			9 402	9 402
TOTAL			9 402	9 402
TOTAL GENERAL		2 873	360 149	360 149

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 910			3 910
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers	6 155	2 418		8 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 729	4 161	2 873	11 017
TOTAL	15 884	6 579	2 873	19 590
TOTAL GENERAL	19 794	6 579	2 873	23 500

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 418				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 161				
TOTAL	6 579				
TOTAL GENERAL	6 579				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	26 992	1 980			28 972
TOTAL	26 992	1 980			28 972

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	53 958	22 967	4 935		71 990
TOTAL	53 958	22 967	4 935		71 990
TOTAL GENERAL	80 950	24 947	4 935		100 962
Dont dotations et reprises d'exploitation		24 947	4 935		

Provision IDR réalisée en tenant des critères suivants :

- Rotation lente
- Progression des salaires de 1%
- Taux d'actualisation de 1.31%

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 402	0	9 402
Autres créances clients	416 469	416 469	
Impôts sur les bénéfices	1 005	1 005	
Taxe sur la valeur ajoutée	47 078	47 078	
Débiteurs divers	7 865	7 865	
Charges constatées d'avance	15 256	15 256	
TOTAL	497 076	487 674	9 402

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	1 064	1 064		
Fournisseurs et comptes rattachés	276 903	276 903		
Personnel et comptes rattachés	17 308	17 308		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 197	30 197		
Taxe sur la valeur ajoutée	88 131	88 131		
Autres impôts taxes et assimilés	2 171	2 171		
Groupe et associés	43 493	43 493		
Autres dettes	4 207	4 207		
Produits constatés d'avance	269 655	269 655		
TOTAL	733 129	733 129		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 695			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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
Actions	15.2449	3 000			3 000

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	
MALI DE CONFUSION (TUP FIMECO)			228 643	228 643	
CLIENTELE	86 343			86 343	
Total	86 343		228 643	314 986	

Les tests menés à la clôture ne mettent pas en évidence d'indice de dépréciation nécessitant une provision à la date d'arrêté des comptes.

La durée d'utilisation du fonds de commerce inscrit à l'actif est illimitée. A ce titre, les fonds de commerce n'ont pas donné lieu à amortissement.

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Les travaux facturés d'avance font l'objet de la constatation d'un PCA valorisé en prix de

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

vente.

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	19 540
Disponibilités	58
Total	19 598

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	836
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 215
Dettes fiscales et sociales	30 088
Autres dettes	19
Total	269 158

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 256
Total	15 256
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	269 655
Total	269 655

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	45 735	45 735	45 735	45 735	45 735
Nbre des actions ordinaires existantes	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 095 317	1 114 540	1 217 183	1 240 387	1 204 179
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	123 565	65 821	213 747	201 487	213 268
Impôts sur les bénéfices	32 477	17 063	50 633	48 871	47 868
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	127 864	60 901	146 132	141 990	138 808
Résultat distribué					141 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	30.36	16.25	54.37	50.87	55.13
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	42.62	20.30	48.71	47.33	46.27
Dividende distribué à chaque action					47.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	6	6	6		
Montant de la masse salariale de l'exercice	461 990	299 304	304 364	357 016	286 774
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	213 291	152 830	162 622	167 327	147 689