

RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00033
Numéro SIREN : 428 929 517
Nom ou dénomination : GEIREC

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2018 sous le numéro de dépôt 2256

BILAN ACTIF**DÉPÔT DU****27 MARS 2018**

ACTIF		Exercice N-1 31/08/2017		Exercice N 31/08/2018		Exercice N-1 31/08/2016		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)								
	Immobilisations incorporelles								
	Frais d'établissement								
	Frais de développement								
	Concessions, brevets et droits similaires	107 705	99 994	7 711	12 672	4 961	39.15		
	Fonds commercial (1)	3 246 527		3 246 527	3 246 527				
	Autres immobilisations incorporelles								
	Avances et acomptes								
	Immobilisations corporelles								
	Terrains								
	Constructions								
	Installations techniques, matériel et outillage								
	Autres immobilisations corporelles	1 520 635	989 566	531 069	300 362	230 707	76.81		
	Immobilisations en cours	45 421		45 421		45 421			
	Avances et acomptes								
	Immobilisations financières (2)								
	Participations mises en équivalence								
	Autres participations	205 478		205 478	179 980	25 498	14.17		
	Créances rattachées à des participations	281 595		281 595	276 556	5 038	1.82		
	Autres titres immobilisés	1 013		1 013	1 013				
	Prêts								
	Autres immobilisations financières	36 234		36 234	36 234				
	Total II	5 444 607	1 089 561	4 355 046	4 053 343	301 703	7.44		
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				494	494	100.00		
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 707		4 707		4 707			
	Créances (3)								
	Clients et comptes rattachés	4 030 311	786 161	3 244 150	3 085 389	158 761	5.15		
	Autres créances	736 955		736 955	679 147	57 808	8.51		
	Capital souscrit - appelé, non versé								
	Valeurs mobilières de placement	450 150		450 150	720 229	270 078	37.50		
	Disponibilités	1 736 164		1 736 164	1 453 416	282 748	19.45		
	Charges constatées d'avance (3)	142 431		142 431	107 281	35 150	32.76		
	Total III	7 100 719	786 161	6 314 558	6 045 956	268 602	4.44		
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)	12 545 326	1 875 722	10 669 604	10 099 299	570 305	5.65		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

281 595

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2017 12	Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 385 600)	385 600	385 600		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 122 219	1 122 219		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	38 560	38 560		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 090 957	1 982 813	108 144	5.45
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	445 618	428 372	17 247	4.03
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	34 472	38 920	4 448	11.43
	Total I	4 117 426	3 996 484	120 942	3.03
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	555 367	453 964	101 402	22.34
	Concours bancaires courants	527	519	8	1.57
	Emprunts et dettes financières diverses	43 300	44 527	1 227	2.76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 288 845	2 193 751	95 094	4.33
	Dettes fiscales et sociales	1 941 355	1 848 512	92 843	5.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	78 167		78 167	
	Autres dettes	85 287	55 535	29 753	53.58
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 559 329	1 506 007	53 322	3.54
	Total IV	6 552 178	6 102 815	449 363	7.36
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 669 604	10 099 299	570 305	5.65

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

6 220 838

5 890 897

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2017 12			Exercice N-1 31/08/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	5 436		5 436	4 738		698	14.73
Production vendue de biens							
Production vendue de services	12 515 567		12 515 567	12 141 724		373 843	3.08
Chiffre d'affaires NET	12 521 003		12 521 003	12 146 462		374 541	3.08
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			272 025	283 462		11 437	4.03
Autres produits			702	3 769		3 067	81.38
Total des Produits d'exploitation (I)			12 793 729	12 433 692		360 037	2.90
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 852	6 464		2 612	40.41
Variation de stock (marchandises)			494	135		629	465.93
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			5 171 756	5 072 046		99 711	1.97
Impôts, taxes et versements assimilés			252 903	245 153		7 749	3.16
Salaires et traitements			4 722 569	4 339 605		382 964	8.82
Charges sociales			1 816 519	1 713 229		103 289	6.03
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			110 383	109 438		945	0.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			150 838	349 140		198 302	56.80
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 571	45 334		42 764	94.33
Total des Charges d'exploitation (II)			12 231 884	11 880 275		351 609	2.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			561 845	553 417		8 428	1.52
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

6 018

13 608

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2017 12	31/08/2016 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)	5 008	4 093	915	22.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 945	7 806	2 861	36.65
Total V	9 953	11 899	1 946	16.35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 473	10 488	3 015	28.75
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 473	10 488	3 015	28.75
2. Résultat financier (V-VI)	2 480	1 411	1 069	75.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	564 325	554 828	9 497	1.71
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 018	13 608	7 589	55.77
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000	1 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	12 747	6 377	6 369	99.88
Total VII	18 765	20 985	2 220	10.58
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 032		7 032	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 261	456	1 805	395.82
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 298	15 142	6 844	45.20
Total VIII	17 591	15 598	1 993	12.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 174	5 387	4 213	78.21
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	13 712	19 003	5 291	27.84
Impôts sur les bénéfices (X)	106 169	112 840	6 671	5.91
Total des produits (I+III+V+VII)	12 822 447	12 466 576	355 871	2.85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 376 829	12 038 204	338 625	2.81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	445 618	428 372	17 247	4.03

* 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

4 991 4 076

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 141 personnes au 31 août 2017.
- La capacité d'autofinancement résultant du résultat net et des amortissements s'est élevée à 553 813 euros, contre 546 031 euros l'exercice précédent.
- Le chiffre d'affaires est de 12 521 003 euros contre 12 146 462 euros l'exercice précédent.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à déclarer.

- 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.

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, et du règlement ANC 2016-07 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.

Informations générales complémentaires

1) Etat de l'actif immobilisé

La dotation aux amortissements dérogatoires calculée sur les amortissements acquises depuis le 01/09/2006 et comptabilisée en provisions réglementées s'élève à 8 298 euros,

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

la reprise sur provision à 12 747 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 34 472 euros.

Suite à l'opération de restructuration réalisée en date du 1er septembre 2006, un mali technique de fusion est comptabilisé conformément aux dispositions du paragraphe 4.5.2 de l'annexe du règlement du comité et de la réglementation comptable N° 2004.01 du 4 mai 2004.

La détermination du mali technique est présentée dans le tableau ci-dessous.

	Valeur comptable des titres	Actif net	Mali technique de fusion
AMMOFI	748 609	723 972	24 637
GEIREC	2 860 752	474 499	2 386 253
GEIREC RESSOURCES	<u>45 933</u>	<u>13 900</u>	<u>32 542</u>
TOTAL	3 655 924	1 211 861	2 443 433

2) Comptes de régularisation attachés aux postes de créances et charges constatées d'avance

Les montants comptabilisés correspondent à des régularisations normales de fin d'exercice.

3) Comptes de régularisation attachés aux postes de dettes et produits constatés d'avance

Les mêmes observations exposées ci-avant sont applicables à la présente rubrique.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 153 201 €.

Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

CICE 2016

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) concernant l'année civile 2016 pour un montant de 185 899 €. la société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il a été utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière de recrutement et de formation.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 396 788		3 381
Installations générales agencements aménagements divers	524 850		233 443
Matériel de transport	10 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	671 294		101 566
Immobilisations corporelles en cours			45 421
TOTAL	1 207 039		380 430
Autres participations	456 536		34 613
Autres titres immobilisés	1 013		
Prêts, autres immobilisations financières	36 234		
TOTAL	493 783		34 613
TOTAL GENERAL	5 097 609		418 424

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		45 936	3 354 232	3 354 232
Installations générales agencements aménagements divers		0	758 292	758 292
Matériel de transport			10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 413	751 447	751 447
Immobilisations corporelles en cours		0	45 421	45 421
TOTAL		21 414	1 566 055	1 566 055
Autres participations		4 076	487 073	487 073
Autres titres immobilisés			1 013	1 013
Prêts, autres immobilisations financières			36 234	36 234
TOTAL		4 076	524 319	524 319
TOTAL GENERAL		71 426	5 444 607	5 444 607

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 TOTAL	137 589	8 342	45 936	99 994
Installations générales agencements aménagements divers	378 583	31 373		409 956
Matériel de transport	7 935	2 179	0	10 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	520 159	68 489	19 152	569 496
TOTAL	906 677	102 041	19 152	989 566
TOTAL GENERAL	1 044 266	110 383	65 089	1 089 561

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 342				
Instal.générales agenc.aménag.divers	31 373				
Matériel de transport	2 179				
Matériel de bureau informatique mobilier	68 489			8 298	12 747
TOTAL	102 041			8 298	12 747
TOTAL GENERAL	110 383			8 298	12 747

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	38 920	8 298	12 747		34 472
TOTAL	38 920	8 298	12 747		34 472

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	755 131	150 838	119 808		786 161
TOTAL	755 131	150 838	119 808		786 161
TOTAL GENERAL	794 051	159 136	132 555		820 633
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		150 838 8 298	119 808 12 747		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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	281 595	281 595	
Autres immobilisations financières	36 234		36 234
Clients douteux ou litigieux	945 340	945 340	
Autres créances clients	3 084 971	3 084 971	
Impôts sur les bénéfices	168 213	168 213	
Taxe sur la valeur ajoutée	385 410	385 410	
Divers état et autres collectivités publiques	153 201	153 201	
Débiteurs divers	30 130	30 130	
Charges constatées d'avance	142 431	142 431	
TOTAL	5 227 525	5 191 291	36 234

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	555 894	224 554	294 920	36 420
Fournisseurs et comptes rattachés	2 288 845	2 288 845		
Personnel et comptes rattachés	527 301	527 301		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	457 988	457 988		
Taxe sur la valeur ajoutée	798 501	798 501		
Autres impôts taxes et assimilés	157 565	157 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	78 167	78 167		
Groupe et associés	43 300	43 300		
Autres dettes	85 287	85 287		
Produits constatés d'avance	1 559 329	1 559 329		
TOTAL	6 552 178	6 220 838	294 920	36 420
Emprunts souscrits en cours d'exercice	361 308			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	259 844			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	37 785			

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
3856 actions	100.0000	3 856			3 856

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 installations	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 an

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	4 991
Créances clients et comptes rattachés	694 670
Autres créances	176 031
Disponibilités	1 056
Total	876 748

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	928
Emprunts et dettes financières diverses	790
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 194 768
Dettes fiscales et sociales	884 489
Autres dettes	39 770
Total	3 120 746

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	142 431
Total	142 431
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 559 329
Total	1 559 329

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de Marchandises	5 436
Production vendue de services	12 515 567
Total	12 521 003

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	35
Employés	106
Total	141

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	7 473	9 953
Dont entreprises liées		4 991

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	564 325	105 778
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 174	391
Résultat comptable (hors participation)	565 499	106 169

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	445 618
Impôt sur les bénéfices	106 169
Résultat avant impôt	551 787
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	4 449-
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	547 338

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 980 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 980 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	1 954 608
Total (1)	1 954 608
(1) dont concernant les participations	1 954 608

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du	Prêt Crédit Agricole Holding Grand Large
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	1 840 000€
Montant restant dû de la caution	1 288 000€

Caution donnée au profit du	Prêt BPO Holding Grand Large
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	920 000€
Montant restant dû de la caution	666 608€

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, 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.

Hypothèses de calcul retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over faible
- taux d'inflation : 1%
- taux d'actualisation : 2.5%

L'engagement total s'élève à : 297 020 €

- Cadres : 169 828 €
- Non Cadres : 127 192 €

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	13 712
Autres :	
- amortissements dérogatoires	4 449
Total des allègements	18 161

[illegible]

GEIREC

Société par Actions Simplifiée au capital de 385.600 euros

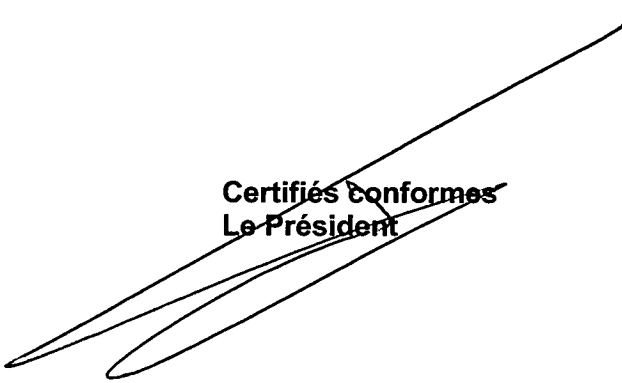
Siège Social : 276 rue de Chateaugiron

35000 RENNES

RCS RENNES 428 929 517

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 AOUT 2017**

**Certifiés conformes
Le Président**

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the text 'Certifiés conformes' and 'Le Président'.

GEIREC
Société par Actions Simplifiée au capital de 385.600 euros
Siège Social : 276 rue de Chateaugiron
35000 RENNES
RCS RENNES 428 929 517

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 2 FEVRIER 2018

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et s'élevant à 445.618 euros, de la manière suivante :

Bénéfice : 445.618 euros

Affectation :

- A titre de dividendes aux seuls actionnaires titulaires d'actions de préférence à dividende prioritaire,
A concurrence de 320.228 euros
- Au poste « Autres Réserves » pour le solde, soit 125.390 euros
Ce qui porte le solde de ce poste à 2.216.347 euros

Total affecté 445.618 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de 3.797.198 euros pour un capital social de 385.600 euros.

L'Assemblée Générale prend acte du fait que le dividende prioritaire sera réparti comme suit entre les titulaires d'actions à dividende prioritaire :

- | | |
|---|--------------------------------------|
| - aux titulaires d'actions de catégorie A | 54.180 euros |
| | à concurrence de 18.060 euros chacun |
| - au titulaire d'actions de catégorie B | 23.550 euros |
| - au titulaire d'actions de catégorie C | 50.820 euros |
| - au titulaire d'actions de catégorie D | 41.370 euros |
| - au titulaire d'actions de catégorie E | 41.370 euros |
| - aux titulaires d'actions de catégorie F | 21.627 euros |
| | à concurrence de 7.209 euros chacun |
| - au titulaire d'actions de catégorie G | 23.506 euros |
| - au titulaire d'actions de catégorie H | 14.410 euros |
| - au titulaire d'actions de catégorie I | 49.395 euros |

L'Assemblée Générale prend également acte que, conformément aux dispositions de l'article 158 3-2° et 4° du Code Général des Impôts, ce dividende n'ouvrira pas droit à l'abattement de 40% dans la mesure où les associés bénéficiant d'un dividende prioritaire sont des personnes morales.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende actions ordinaires	Dividende actions à dividende prioritaire	Revenus distribués éligibles à la réfaction de 40%	Revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40%
31.08.2014	--	224.415 euros	--	224.415 euros
31.08.2015	--	320.228 euros	--	320.228 euros
31.08.2016	--	320.228 euros	--	320.228 euros

- ADOPTION -

Cette affectation a été décidée par l'Assemblée Générale du 2 février 2018.

Certifiée conforme
Le Président



S.A.S. GEIREC

276 Rue de Chateaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**A L'ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2017**

- Exercice du 1^{er} septembre 2016 au 31 août 2017-

Marie-Bénédicte DANILO

Commissaire aux Comptes

*7 Espace Atlantis
Parc d'Activité DOAREN MOLAC
56610 ARRADON
Tél. :02-97-40-73-00*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2017

Madame, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit sur les comptes annuels de la société GEIREC relatif à l'exercice clos le 31 août 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les factures à établir. Sur la base des informations qui m'ont été communiquées, mes travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent les évaluations et à revoir les calculs effectués par la société.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Conseil d'Administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 aux normes d'exercice professionnel 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

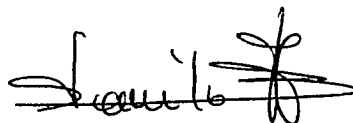
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ;

- 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.

Fait à Arradon le 16 janvier 2018

Marie-Bénédicte DANILO
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2017 12			Exercice N-1 31/08/2016 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	107 705	99 994	7 711	12 672	4 961	39.15
	Fonds commercial (1)	3 246 527		3 246 527	3 246 527		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 520 635	989 566	531 069	300 362	230 707	76.81
	Immobilisations en cours	45 421		45 421		45 421	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	205 478		205 478	179 980	25 498	14.17
	Créances rattachées à des participations	281 595		281 595	276 556	5 038	1.82
	Autres titres immobilisés	1 013		1 013	1 013		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	36 234		36 234	36 234		
Total II		5 444 607	1 089 561	4 355 046	4 053 343	301 703	7.44
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				494	494	100.00
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 707		4 707		4 707	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 030 311	786 161	3 244 150	3 085 389	158 761	5.15
	Autres créances	736 955		736 955	679 147	57 808	8.51
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	450 150		450 150	720 229	270 078	37.50
	Disponibilités	1 736 164		1 736 164	1 453 416	282 748	19.45
	Charges constatées d'avance (3)	142 431		142 431	107 281	35 150	32.76
	Total III	7 100 719	786 161	6 314 558	6 045 956	268 602	4.44
	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)		12 545 326	1 875 722	10 669 604	10 099 299	570 305	5.65

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

281 595

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2017 12	Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 385 600)	385 600	385 600		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 122 219	1 122 219		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	38 560	38 560		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 090 957	1 982 813	108 144	5.45
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	445 618	428 372	17 247	4.03
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	34 472	38 920	4 448	11.43
	Total I	4 117 426	3 996 484	120 942	3.03
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (I)	Total II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	555 367	453 964	101 402	22.34
	Concours bancaires courants	527	519	8	1.57
Comptes de Régularisation	Emprunts et dettes financières diverses	43 300	44 527	1 227	2.76
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 288 845	2 193 751	95 094	4.33
	Dettes fiscales et sociales	1 941 355	1 848 512	92 843	5.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	78 167		78 167	
	Autres dettes	85 287	55 535	29 753	53.58
	Produits constatés d'avance (1)	1 559 329	1 506 007	53 322	3.54
	Total IV	6 552 178	6 102 815	449 363	7.36
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 669 604	10 099 299	570 305	5.65

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

6 220 838 5 890 897

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2017 12			Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	5 436		5 436	4 738	698	14.73
Production vendue de biens						
Production vendue de services	12 515 567		12 515 567	12 141 724	373 843	3.08
Chiffre d'affaires NET	12 521 003		12 521 003	12 146 462	374 541	3.08
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			272 025	283 462	11 437	4.03
Autres produits			702	3 769	3 067	81.38
Total des Produits d'exploitation (I)			12 793 729	12 433 692	360 037	2.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			3 852	6 464	2 612	40.41
Variation de stock (marchandises)			494	135	629	465.93
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			5 171 756	5 072 046	99 711	1.97
Impôts, taxes et versements assimilés			252 903	245 153	7 749	3.16
Salaires et traitements			4 722 569	4 339 605	382 964	8.82
Charges sociales			1 816 519	1 713 229	103 289	6.03
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			110 383	109 438	945	0.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			150 838	349 140	198 302	56.80
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 571	45 334	42 764	94.33
Total des Charges d'exploitation (II)			12 231 884	11 880 275	351 609	2.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			561 845	553 417	8 428	1.52
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

6 018 13 608

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2017 12	31/08/2016 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)	5 008	4 093	915	22.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 945	7 806	2 861	36.65
Total V	9 953	11 899	1 946	16.35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 473	10 488	3 015	28.75
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 473	10 488	3 015	28.75
2. Résultat financier (V-VI)	2 480	1 411	1 069	75.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	564 325	554 828	9 497	1.71
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 018	13 608	7 589	55.77
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000	1 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	12 747	6 377	6 369	99.88
Total VII	18 765	20 985	2 220	10.58
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 032		7 032	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 261	456	1 805	395.82
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 298	15 142	6 844	45.20
Total VIII	17 591	15 598	1 993	12.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 174	5 387	4 213	78.21
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	13 712	19 003	5 291	27.84
Impôts sur les bénéfices (X)	106 169	112 840	6 671	5.91
Total des produits (I+III+V+VII)	12 822 447	12 466 576	355 871	2.85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 376 829	12 038 204	338 625	2.81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	445 618	428 372	17 247	4.03

* 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

4 991 4 076

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 141 personnes au 31 août 2017.
- La capacité d'autofinancement résultant du résultat net et des amortissements s'est élevée à 553 813 euros, contre 546 031 euros l'exercice précédent.
- Le chiffre d'affaires est de 12 521 003 euros contre 12 146 462 euros l'exercice précédent.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à déclarer.

- 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.

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, et du règlement ANC 2016-07 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.

Informations générales complémentaires

1) Etat de l'actif immobilisé

La dotation aux amortissements dérogatoires calculée sur les amortissements acquises depuis le 01/09/2006 et comptabilisée en provisions réglementées s'élève à 8 298 euros,

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

la reprise sur provision à 12 747 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 34 472 euros.

Suite à l'opération de restructuration réalisée en date du 1er septembre 2006, un mali technique de fusion est comptabilisé conformément aux dispositions du paragraphe 4.5.2 de l'annexe du règlement du comité et de la réglementation comptable N° 2004.01 du 4 mai 2004.

La détermination du mali technique est présentée dans le tableau ci-dessous.

	Valeur comptable des titres	Actif net	Mali technique de fusion
AMMOFI	748 609	723 972	24 637
GEIREC	2 860 752	474 499	2 386 253
GEIREC RESSOURCES	<u>45 933</u>	<u>13 900</u>	<u>32 542</u>
TOTAL	3 655 924	1 211 861	2 443 433

2) Comptes de régularisation attachés aux postes de créances et charges constatées d'avance

Les montants comptabilisés correspondent à des régularisations normales de fin d'exercice.

3) Comptes de régularisation attachés aux postes de dettes et produits constatés d'avance

Les mêmes observations exposées ci-avant sont applicables à la présente rubrique.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 153 201 €.

Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

CICE 2016

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) concernant l'année civile 2016 pour un montant de 185 899 €. la société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il a été utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière de recrutement et de formation.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 396 788		3 381
Installations générales agencements aménagements divers	524 850		233 443
Matériel de transport	10 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	671 294		101 566
Immobilisations corporelles en cours			45 421
TOTAL	1 207 039		380 430
Autres participations	456 536		34 613
Autres titres immobilisés	1 013		
Prêts, autres immobilisations financières	36 234		
TOTAL	493 783		34 613
TOTAL GENERAL	5 097 609		418 424

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		45 936	3 354 232	3 354 232
Installations générales agencements aménagements divers		0	758 292	758 292
Matériel de transport			10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 413	751 447	751 447
Immobilisations corporelles en cours		0	45 421	45 421
TOTAL		21 414	1 566 055	1 566 055
Autres participations		4 076	487 073	487 073
Autres titres immobilisés			1 013	1 013
Prêts, autres immobilisations financières			36 234	36 234
TOTAL		4 076	524 319	524 319
TOTAL GENERAL		71 426	5 444 607	5 444 607

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 TOTAL	137 589	8 342	45 936	99 994
Installations générales agencements aménagements divers	378 583	31 373		409 956
Matériel de transport	7 935	2 179	0	10 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	520 159	68 489	19 152	569 496
TOTAL	906 677	102 041	19 152	989 566
TOTAL GENERAL	1 044 266	110 383	65 089	1 089 561

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 342				
Instal.générales agenc.aménag.divers	31 373				
Matériel de transport	2 179				
Matériel de bureau informatique mobilier	68 489			8 298	12 747
TOTAL	102 041			8 298	12 747
TOTAL GENERAL	110 383			8 298	12 747

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	38 920	8 298	12 747		34 472
TOTAL	38 920	8 298	12 747		34 472

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	755 131	150 838	119 808		786 161
TOTAL	755 131	150 838	119 808		786 161
TOTAL GENERAL	794 051	159 136	132 555		820 633
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		150 838 8 298	119 808 12 747		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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	281 595	281 595	
Autres immobilisations financières	36 234		36 234
Clients douteux ou litigieux	945 340	945 340	
Autres créances clients	3 084 971	3 084 971	
Impôts sur les bénéfices	168 213	168 213	
Taxe sur la valeur ajoutée	385 410	385 410	
Divers état et autres collectivités publiques	153 201	153 201	
Débiteurs divers	30 130	30 130	
Charges constatées d'avance	142 431	142 431	
TOTAL	5 227 525	5 191 291	36 234

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	555 894	224 554	294 920	36 420
Fournisseurs et comptes rattachés	2 288 845	2 288 845		
Personnel et comptes rattachés	527 301	527 301		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	457 988	457 988		
Taxe sur la valeur ajoutée	798 501	798 501		
Autres impôts taxes et assimilés	157 565	157 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	78 167	78 167		
Groupe et associés	43 300	43 300		
Autres dettes	85 287	85 287		
Produits constatés d'avance	1 559 329	1 559 329		
TOTAL	6 552 178	6 220 838	294 920	36 420

Emprunts souscrits en cours d'exercice	361 308
Emprunts remboursés en cours d'exercice	259 844
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	37 785

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
3856 actions	100.0000	3 856			3 856

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 installations	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 an

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	4 991
Créances clients et comptes rattachés	694 670
Autres créances	176 031
Disponibilités	1 056
Total	876 748

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	928
Emprunts et dettes financières diverses	790
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 194 768
Dettes fiscales et sociales	884 489
Autres dettes	39 770
Total	3 120 746

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	142 431
Total	142 431
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 559 329
Total	1 559 329

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de Marchandises	5 436
Production vendue de services	12 515 567
Total	12 521 003

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	35
Employés	106
Total	141

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	7 473	9 953
Dont entreprises liées		4 991

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	564 325	105 778
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 174	391
Résultat comptable (hors participation)	565 499	106 169

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	445 618
Impôt sur les bénéfices	106 169
Résultat avant impôt	551 787
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	4 449 -
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	547 338

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 980 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 980 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	1 954 608
Total (1)	1 954 608
(1) dont concernant les participations	1 954 608

Détail des cautions données

Cautions données au profit du	Prêt Crédit Agricole Holding Grand Large
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	1 840 000€
Montant restant dû de la caution	1 288 000€
Cautions données au profit du	Prêt BPO Holding Grand Large
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	920 000€
Montant restant dû de la caution	666 608€

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, 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.

Hypothèses de calcul retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over faible
- taux d'inflation : 1%
- taux d'actualisation : 2.5%

L'engagement total s'élève à : 297 020 €

- Cadres : 169 828 €
- Non Cadres : 127 192 €

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	13 712
Autres :	
- amortissements dérogatoires	4 449
Total des allègements	18 161

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]