

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 17/03/2021 sous le numéro de dépôt 3420

GEIREC

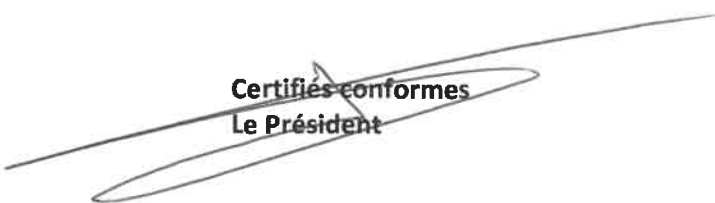
Société par Actions Simplifiée au capital de 385.600 euros

Siège Social : 276 rue de Chateaugiron

35000 RENNES

428 929 517 RCS RENNES

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 AOUT 2020**



**Certifiés conformes
Le Président**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	25 080	4 347	20 733		20 733	
	Concessions, brevets et droits similaires	138 248	93 693	44 555	16 388	28 167	171.88
	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	2 438 543	1 278 586	1 159 957	756 212	403 745	53.39
	Immobilisations en cours				46 634	46 634	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	999 578		999 578	205 578	794 000	386.23
	Créances rattachées à des participations	399 095		399 095	379 570	19 525	5.14
	Autres titres immobilisés	1 013		1 013	1 013		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	36 318		36 318	36 318		
Total II		7 284 401	1 376 626	5 907 776	4 688 240	1 219 536	26.01
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				126	126	100.00
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 408 622	446 888	3 961 734	3 782 588	179 146	4.74
	Autres créances	482 516		482 516	642 936	160 420	24.95
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	808 606		808 606	708 090	100 516	14.20
	Disponibilités	1 399 352		1 399 352	1 150 200	249 152	21.66
	Charges constatées d'avance (3)	198 069		198 069	403 102	205 034	50.86
Total III		7 297 165	446 888	6 850 277	6 687 042	163 235	2.44
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)	14 581 566	1 823 514	12 758 052	11 375 282	1 382 770	12.16

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

399 095

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 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	2 505 024	2 374 662	130 362	5.49
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	329 511	427 040	97 528	22.84
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	1 876		1 876	
	Provisions réglementées	46 282	44 858	1 425	3.18
	Total I	4 429 073	4 392 939	36 134	0.82
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (I)	Total II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (I)	Total III				
DETTE (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 014 814	731 831	1 282 983	175.31
	Concours bancaires courants	360	451	91	20.27
	Emprunts et dettes financières diverses	23 282	45 339	22 057	48.65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 357 685	2 530 579	172 894	6.83
	Dettes fiscales et sociales	2 326 244	2 209 885	116 359	5.27
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 861	57 169	24 692	43.19
	Autres dettes	78 468	100 295	21 827	21.76
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 446 266	1 306 794	139 472	10.67
	Total IV	8 328 979	6 982 343	1 346 636	19.29
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	12 758 052	11 375 282	1 382 770	12.16

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

6 616 696

6 432 572

07BD

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	200		200	3 493		3 293	94.27
Production vendue de biens							
Production vendue de services	14 837 199		14 837 199	14 207 133		630 066	4.43
Chiffre d'affaires NET	14 837 399		14 837 399	14 210 626		626 773	4.41
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			11 050			11 050	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			405 784	649 353		243 569	37.51
Autres produits			1 040	7 548		6 508	86.22
Total des Produits d'exploitation (I)			15 255 273	14 867 526		387 746	2.61
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises				3 034		3 034	100.00
Variation de stock (marchandises)			126	126		252	200.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			5 592 292	5 444 074		148 218	2.72
Impôts, taxes et versements assimilés			316 427	280 727		35 700	12.72
Salaires et traitements			6 023 066	5 664 986		358 079	6.32
Charges sociales			2 353 634	2 224 102		129 532	5.82
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			270 465	211 989		58 476	27.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			90 661	274 234		183 574	66.94
Dotations aux provisions							
Autres charges			79 999	168 271		88 272	52.46
Total des Charges d'exploitation (II)			14 726 670	14 271 292		455 378	3.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			528 603	596 235		67 632	11.34
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

212

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12 31/08/2019	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	7 103	1 720	5 383	312.97
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 751	4 138	387	9.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	471	1 006	535	53.17
Total V	11 325	6 864	4 461	65.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 798	6 438	4 360	67.72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 798	6 438	4 360	67.72
2. Résultat financier (V-VI)	528	426	102	23.93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	529 131	596 660	67 530	11.32
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	212		212	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 411	550	1 861	338.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 898	17 530	1 633	9.31
Total VII	18 521	18 080	441	2.44
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	588	8 395	7 807	93.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 847	5 395	8 452	156.68
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17 323	14 654	2 668	18.21
Total VIII	31 758	28 444	3 314	11.65
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 236	10 364	2 873	27.72
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	50 797	16 692	34 105	204.32
Impôts sur les bénéfices (X)	135 586	142 565	6 979	4.90
Total des produits (I+III+V+VII)	15 285 119	14 892 470	392 649	2.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 955 608	14 465 431	490 177	3.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	329 511	427 040	97 528	22.84

* 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

3 669 4 010

CABINET GEIREC

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 171 personnes au 31 aout 2020.
- la capacité d'autofinancement résultant du résultat net et des amortissements s'est élevée à 663 482 euros contre 648 137 euros l'exercice précédent.
- Le Chiffre d'affaires est de 14 837 399 euros contre 14 210 626 euros l'exercice précédent.

Par ailleurs, en décembre 2019, la société a fait l'acquisition des titres de 2 sociétés :

- 4920 titres (soit 65.60%) de la SAS ACOR OCEANE, société d'expertise comptable située 46 rue Félix Faure à Nantes pour 664 000 euros
- 1000 titres (soit 100%) de la SAS ACOR AUDIT, société de commissariat aux comptes située 46 rue Félix Faure à Nantes 130 000 euros

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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 17 323 euros, la reprise sur provision à 15 898 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 46 282 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	45 933	13 900	32 542
TOTAL	3 655 924	1 211 861	2 443 433

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			25 080
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 343 602		53 215
Installations générales agencements aménagements divers	895 766		507 312
Matériel de transport	10 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 028 499		151 351
Immobilisations corporelles en cours	46 634		478 674
TOTAL	1 981 795		1 137 337
Autres participations	585 148		817 535
Autres titres immobilisés	1 013		
Prêts, autres immobilisations financières	36 318		
TOTAL	622 479		817 535
TOTAL GENERAL	5 947 876		2 033 167

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			25 080	25 080
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		12 043	3 384 775	3 384 775
Installations générales agencements aménagements divers			57 195	1 345 883	1 345 883
Matériel de transport				10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			98 085	1 081 765	1 081 765
Immobilisations corporelles en cours			525 308		
	TOTAL		680 589	2 438 543	2 438 543
Autres participations			4 010	1 398 673	1 398 673
Autres titres immobilisés				1 013	1 013
Prêts, autres immobilisations financières				36 318	36 318
	TOTAL		4 010	1 436 004	1 436 004
	TOTAL GENERAL		696 642	7 284 401	7 284 401

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	4 347		4 347
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	80 688	25 048	93 693
Installations générales agencements aménagements divers		437 038	100 798	489 122
Matériel de transport		10 895		10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		731 016	140 272	778 568
	TOTAL	1 178 949	241 070	1 278 586
	TOTAL GENERAL	1 259 636	270 465	1 376 626

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	4 347			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	25 048			
Instal.générales agenc.aménag.divers		100 798			
Matériel de bureau informatique mobilier		140 272			
	TOTAL	241 070			
	TOTAL GENERAL	270 465			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	44 858	17 323	15 898		46 282
TOTAL	44 858	17 323	15 898		46 282

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	504 405	90 661	148 177		446 888
TOTAL	504 405	90 661	148 177		446 888
TOTAL GENERAL	549 263	107 984	164 075		493 170
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		90 661	148 177		
		17 323	15 898		

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	399 095	399 095	
Autres immobilisations financières	36 318		36 318
Clients douteux ou litigieux	552 909	552 909	
Autres créances clients	3 855 714	3 855 714	
Personnel et comptes rattachés	831	831	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 000	20 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	386 269	386 269	
Débiteurs divers	75 416	75 416	
Charges constatées d'avance	198 069	198 069	
TOTAL	5 524 620	5 488 302	36 318

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 602	5 602		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 009 572	297 289	1 022 715	689 568
Fournisseurs et comptes rattachés	2 357 685	2 357 685		
Personnel et comptes rattachés	668 914	668 914		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	549 649	549 649		
Impôts sur les bénéfices	63 669	63 669		
Taxe sur la valeur ajoutée	869 567	869 567		
Autres impôts taxes et assimilés	174 445	174 445		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 861	81 861		
Groupe et associés	23 282	23 282		
Autres dettes	78 468	78 468		
Produits constatés d'avance	1 446 266	1 446 266		
TOTAL	8 328 979	6 616 696	1 022 715	689 568
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 413 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	135 075			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	14 252			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	3 246 527			3 246 527	
Total	3 246 527			3 246 527	

La dernière inscription d'une valeur en fonds commercial a été effectuée.

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable général, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Le test de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'a pas indentifié une valeur d'usage inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et installations	Linéaire	3 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	3 à 4 ans

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	3 669
Créances clients et comptes rattachés	1 397 615
Autres créances	68 481
Disponibilités	94
Total	1 469 858

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 602
Emprunts et dettes financières diverses	345
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 817 021
Dettes fiscales et sociales	1 025 897
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 155
Autres dettes	32 848
Total	2 882 867

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	198 069
Total	198 069
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 446 266
Total	1 446 266

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- 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	200
Production vendue de services	14 837 199
Total	14 837 399

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	46
Employés	125
Total	171

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 798	11 325
Dont entreprises liées		3 669

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	529 131	139 065
Résultat exceptionnel (hors participation)	13 236	3 479
Résultat comptable (hors participation)	515 895	135 586

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	329 511
Impôt sur les bénéfices	135 586
Résultat avant impôt	465 097
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	1 424
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	466 521

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	790 000
Total	790 000

Nantissement en 1er rang au profit de la la Banque Populaire Grand Ouest portant sur les titres suivants :

- 4917 titres de Acor Océane (emprunt de 660 000 euros)
- 997 titres de Acor Audit (emprunt de 130 000 euros)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	2 423 375
Total (1)	2 423 375
(1) dont concernant les participations	2 423 375

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	736 000€
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	394 458€
Cautions données au profit du	Prêt Société Générale GEIRFINANCES
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	800 000€
Montant restant dû de la caution	645 993€
Cautions données au profit du	Prêt Credit Agricole GEIRFINANCES
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	800 000€
Montant restant dû de la caution	646 924€

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 : 280 315 €

- Cadres : 171 232 €
- Non Cadres : 109 083 €

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	1 425
Total des accroissements	1 425
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	50 797
Total des allègements	50 797

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS GEIREC
35000 RENNES

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - ACOR AUDIT - SAS GEIRFINANCES - SAS HOLDING GRAND LARGE - SAS ACOR OCEANE - Participations détenues entre 10 et 50 %	50 000	70 215	100.00	130 000	130 000			161 653	23 304		
	30 000	469 048	95.02	25 498	25 498	11 238	1 292 917		158 288		
	200 000	1 118 716	89.99	179 980	179 980	304 832	1 130 458		432 596		
	510 000	521 063	65.60	664 000	664 000			942 320	142 572		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

NBD

GEIREC
Société par actions simplifiée
au capital de 385 600 euros
Siège social : 276 rue de Chateaugiron, 35000 RENNES
428 929 517 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 FEVRIER 2021

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 329 511 euros de la manière suivante :

Bénéfice : 329 511 euros

Affectation :

- A titre de dividendes aux seuls associés titulaires d'actions de préférence à dividende prioritaire,
A concurrence de 296.678 euros
- Au poste « Autres Réserves » pour le solde, soit 32.833 euros
Ce qui porterait le solde de ce poste à 2.537.857euros

Total affecté.....329.511 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%
31.08.2017	--	296.678 euros	--	296.678 euros
31.08.2018	--	296.678 euros	--	296.678 euros
31.08.2019	--	296.678 euros	--	296.678 euros

5

- ADOPTION -

Cette affectation a été décidée par l'Assemblée Générale du 19 février 2021.



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 2020**

- Exercice du 1^{er} septembre 2019 au 31 août 2020-

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 31/08/2020

Aux 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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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

1131

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

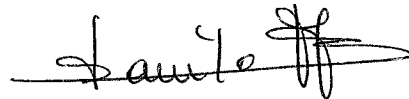
NBD

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 4 février 2021

Marie-Bénédicte DANILO
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	25 080	4 347	20 733		20 733	
	Concessions, brevets et droits similaires	138 248	93 693	44 555	16 388	28 167	171.88
	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	2 438 543	1 278 586	1 159 957	756 212	403 745	53.39
	Immobilisations en cours				46 634	46 634	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	999 578		999 578	205 578	794 000	386.23
	Créances rattachées à des participations	399 095		399 095	379 570	19 525	5.14
	Autres titres immobilisés	1 013		1 013	1 013		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	36 318		36 318	36 318		
Total II		7 284 401	1 376 626	5 907 776	4 688 240	1 219 536	26.01
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				126	126	100.00
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 408 622	446 888	3 961 734	3 782 588	179 146	4.74
	Autres créances	482 516		482 516	642 936	160 420	24.95
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	808 606		808 606	708 090	100 516	14.20
	Disponibilités	1 399 352		1 399 352	1 150 200	249 152	21.66
	Charges constatées d'avance (3)	198 069		198 069	403 102	205 034	50.86
	Total III	7 297 165	446 888	6 850 277	6 687 042	163 235	2.44
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		14 581 566	1 823 514	12 758 052	11 375 282	1 382 770	12.16

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

399 095

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 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	2 505 024	2 374 662	130 362	5.49
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	329 511	427 040	97 528	22.84
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	1 876		1 876	
	Provisions réglementées	46 282	44 858	1 425	3.18
	Total I	4 429 073	4 392 939	36 134	0.82
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (I)	Total II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (I)	Total III				
DETTE (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 014 814	731 831	1 282 983	175.31
	Concours bancaires courants	360	451	91	20.27
	Emprunts et dettes financières diverses	23 282	45 339	22 057	48.65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 357 685	2 530 579	172 894	6.83
	Dettes fiscales et sociales	2 326 244	2 209 885	116 359	5.27
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 861	57 169	24 692	43.19
	Autres dettes	78 468	100 295	21 827	21.76
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 446 266	1 306 794	139 472	10.67
	Total IV	8 328 979	6 982 343	1 346 636	19.29
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	12 758 052	11 375 282	1 382 770	12.16

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

6 616 696

6 432 572

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	200		200	3 493		3 293	94.27
Production vendue de biens							
Production vendue de services	14 837 199		14 837 199	14 207 133		630 066	4.43
Chiffre d'affaires NET	14 837 399		14 837 399	14 210 626		626 773	4.41
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			11 050			11 050	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			405 784	649 353		243 569	37.51
Autres produits			1 040	7 548		6 508	86.22
Total des Produits d'exploitation (I)			15 255 273	14 867 526		387 746	2.61
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises				3 034		3 034	100.00
Variation de stock (marchandises)			126	126		252	200.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			5 592 292	5 444 074		148 218	2.72
Impôts, taxes et versements assimilés			316 427	280 727		35 700	12.72
Salaires et traitements			6 023 066	5 664 986		358 079	6.32
Charges sociales			2 353 634	2 224 102		129 532	5.82
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			270 465	211 989		58 476	27.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			90 661	274 234		183 574	66.94
Dotations aux provisions							
Autres charges			79 999	168 271		88 272	52.46
Total des Charges d'exploitation (II)			14 726 670	14 271 292		455 378	3.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			528 603	596 235		67 632	11.34
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

212

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12 31/08/2019	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	7 103	1 720	5 383	312.97
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 751	4 138	387	9.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	471	1 006	535	53.17
Total V	11 325	6 864	4 461	65.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 798	6 438	4 360	67.72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 798	6 438	4 360	67.72
2. Résultat financier (V-VI)	528	426	102	23.93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	529 131	596 660	67 530	11.32
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	212		212	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 411	550	1 861	338.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 898	17 530	1 633	9.31
Total VII	18 521	18 080	441	2.44
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	588	8 395	7 807	93.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 847	5 395	8 452	156.68
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17 323	14 654	2 668	18.21
Total VIII	31 758	28 444	3 314	11.65
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 236	10 364	2 873	27.72
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	50 797	16 692	34 105	204.32
Impôts sur les bénéfices (X)	135 586	142 565	6 979	4.90
Total des produits (I+III+V+VII)	15 285 119	14 892 470	392 649	2.64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 955 608	14 465 431	490 177	3.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	329 511	427 040	97 528	22.84

* 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

3 669 4 010

CABINET GEIREC

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 171 personnes au 31 aout 2020.
- la capacité d'autofinancement résultant du résultat net et des amortissements s'est élevée à 663 482 euros contre 648 137 euros l'exercice précédent.
- Le Chiffre d'affaires est de 14 837 399 euros contre 14 210 626 euros l'exercice précédent.

Par ailleurs, en décembre 2019, la société a fait l'acquisition des titres de 2 sociétés :

- 4920 titres (soit 65.60%) de la SAS ACOR OCEANE, société d'expertise comptable située 46 rue Félix Faure à Nantes pour 664 000 euros
- 1000 titres (soit 100%) de la SAS ACOR AUDIT, société de commissariat aux comptes située 46 rue Félix Faure à Nantes 130 000 euros

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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 17 323 euros, la reprise sur provision à 15 898 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 46 282 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	45 933	13 900	32 542
TOTAL	3 655 924	1 211 861	2 443 433

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			25 080
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 343 602		53 215
Installations générales agencements aménagements divers	895 766		507 312
Matériel de transport	10 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 028 499		151 351
Immobilisations corporelles en cours	46 634		478 674
TOTAL	1 981 795		1 137 337
Autres participations	585 148		817 535
Autres titres immobilisés	1 013		
Prêts, autres immobilisations financières	36 318		
TOTAL	622 479		817 535
TOTAL GENERAL	5 947 876		2 033 167

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			25 080	25 080
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		12 043	3 384 775	3 384 775
Installations générales agencements aménagements divers			57 195	1 345 883	1 345 883
Matériel de transport				10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			98 085	1 081 765	1 081 765
Immobilisations corporelles en cours			525 308		
	TOTAL		680 589	2 438 543	2 438 543
Autres participations			4 010	1 398 673	1 398 673
Autres titres immobilisés				1 013	1 013
Prêts, autres immobilisations financières				36 318	36 318
	TOTAL		4 010	1 436 004	1 436 004
	TOTAL GENERAL		696 642	7 284 401	7 284 401

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	4 347		4 347
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	80 688	25 048	93 693
Installations générales agencements aménagements divers		437 038	100 798	489 122
Matériel de transport		10 895		10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		731 016	140 272	778 568
	TOTAL	1 178 949	241 070	1 278 586
	TOTAL GENERAL	1 259 636	270 465	1 376 626

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	4 347			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	25 048			
Instal.générales agenc.aménag.divers		100 798			
Matériel de bureau informatique mobilier		140 272			
	TOTAL	241 070			
	TOTAL GENERAL	270 465			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	44 858	17 323	15 898		46 282
TOTAL	44 858	17 323	15 898		46 282

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	504 405	90 661	148 177		446 888
TOTAL	504 405	90 661	148 177		446 888
TOTAL GENERAL	549 263	107 984	164 075		493 170
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		90 661	148 177		
		17 323	15 898		

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	399 095	399 095	
Autres immobilisations financières	36 318		36 318
Clients douteux ou litigieux	552 909	552 909	
Autres créances clients	3 855 714	3 855 714	
Personnel et comptes rattachés	831	831	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 000	20 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	386 269	386 269	
Débiteurs divers	75 416	75 416	
Charges constatées d'avance	198 069	198 069	
TOTAL	5 524 620	5 488 302	36 318

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 602	5 602		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 009 572	297 289	1 022 715	689 568
Fournisseurs et comptes rattachés	2 357 685	2 357 685		
Personnel et comptes rattachés	668 914	668 914		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	549 649	549 649		
Impôts sur les bénéfices	63 669	63 669		
Taxe sur la valeur ajoutée	869 567	869 567		
Autres impôts taxes et assimilés	174 445	174 445		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 861	81 861		
Groupe et associés	23 282	23 282		
Autres dettes	78 468	78 468		
Produits constatés d'avance	1 446 266	1 446 266		
TOTAL	8 328 979	6 616 696	1 022 715	689 568
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 413 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	135 075			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	14 252			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	3 246 527			3 246 527	
Total	3 246 527			3 246 527	

La dernière inscription d'une valeur en fonds commercial a été effectuée.

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable général, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

Le test de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'a pas indentifié une valeur d'usage inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et installations	Linéaire	3 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	3 à 4 ans

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	3 669
Créances clients et comptes rattachés	1 397 615
Autres créances	68 481
Disponibilités	94
Total	1 469 858

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 602
Emprunts et dettes financières diverses	345
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 817 021
Dettes fiscales et sociales	1 025 897
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 155
Autres dettes	32 848
Total	2 882 867

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	198 069
Total	198 069
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 446 266
Total	1 446 266

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- 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	200
Production vendue de services	14 837 199
Total	14 837 399

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	46
Employés	125
Total	171

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 798	11 325
Dont entreprises liées		3 669

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	529 131	139 065
Résultat exceptionnel (hors participation)	13 236	3 479
Résultat comptable (hors participation)	515 895	135 586

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	329 511
Impôt sur les bénéfices	135 586
Résultat avant impôt	465 097
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	1 424
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	466 521

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	790 000
Total	790 000

Nantissement en 1er rang au profit de la la Banque Populaire Grand Ouest portant sur les titres suivants :

- 4917 titres de Acor Océane (emprunt de 660 000 euros)
- 997 titres de Acor Audit (emprunt de 130 000 euros)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	2 423 375
Total (1)	2 423 375
(1) dont concernant les participations	2 423 375

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	736 000€
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	394 458€
Cautions données au profit du	Prêt Société Générale GEIRFINANCES
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	800 000€
Montant restant dû de la caution	645 993€
Cautions données au profit du	Prêt Credit Agricole GEIRFINANCES
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	800 000€
Montant restant dû de la caution	646 924€

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 : 280 315 €

- Cadres : 171 232 €
- Non Cadres : 109 083 €

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	1 425
Total des accroissements	1 425
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	50 797
Total des allègements	50 797

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS GEIREC
35000 RENNES

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - ACOR AUDIT - SAS GEIRFINANCES - SAS HOLDING GRAND LARGE - SAS ACOR OCEANE - Participations détenues entre 10 et 50 %	50 000	70 215	100.00	130 000	130 000			161 653	23 304		
	30 000	469 048	95.02	25 498	25 498	11 238	1 292 917		158 288		
	200 000	1 118 716	89.99	179 980	179 980	304 832	1 130 458		432 596		
	510 000	521 063	65.60	664 000	664 000			942 320	142 572		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

NBD

