

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)

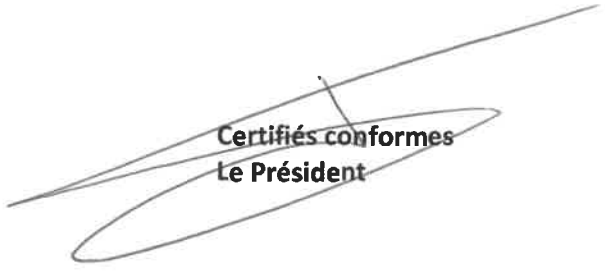
Numéro de gestion : 2000 B 00033 Numéro SIREN : 428 929 517 Nom ou dénomination : GEIREC
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2022 sous le numéro de dépôt 3094

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 AOÛT 2021**



**Certifiés conformes
Le Président**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	28 880	13 449	15 431	20 733	5 302	25.57
	Concessions, brevets et droits similaires	132 593	115 032	17 560	44 555	26 994	60.59
	Fonds commercial (1)	3 772 391		3 772 391	3 246 527	525 864	16.20
	Autres immobilisations incorporelles	58 596	18 225	40 371		40 371	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 800	2 036	764		764	
	Constructions	111 649	43 879	67 769		67 769	
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 032 629	1 456 599	576 030	1 159 957	583 928	50.34
	Immobilisations en cours	7 367		7 367		7 367	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 525 610		1 525 610	999 578	526 032	52.63
	Créances rattachées à des participations	466 801		466 801	399 095	67 706	16.96
	Autres titres immobilisés	31 995		31 995	1 013	30 982	NS
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	31 550		31 550	36 318	4 768	13.13
Total II		8 202 859	1 649 221	6 553 638	5 907 776	645 863	10.93
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 272 240	172 222	4 100 018	3 961 734	138 284	3.49
	Autres créances	627 263		627 263	482 516	144 747	30.00
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	508 048		508 048	808 606	300 558	37.17
	Disponibilités	2 791 955		2 791 955	1 399 352	1 392 603	99.52
	Charges constatées d'avance (3)	171 957		171 957	198 069	26 112	13.18
	Total III	8 371 462	172 222	8 199 240	6 850 277	1 348 964	19.69
	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)		16 574 322	1 821 443	14 752 879	12 758 052	1 994 826	15.64

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

467 701

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12		Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 385 600)	385 600		385 600		469 050	41.80
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 591 269		1 122 219			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves					32 833	1.31
	Réserve légale	38 560		38 560			
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 537 857		2 505 024			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		603 837		329 511		274 326	83.25
Subventions d'investissement		1 349		1 876		527	28.11
Provisions réglementées		29 038		46 282		17 244	37.26
Total I		5 187 511		4 429 073		758 438	17.12
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					535 035	26.56
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 549 849		2 014 814			
	Concours bancaires courants	538		360			
	Emprunts et dettes financières diverses	21 262		23 282		2 020	8.68
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation					458 896	19.46
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 816 581		2 357 685			
	Dettes fiscales et sociales	2 701 906		2 326 244		375 663	16.15
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			81 861		81 861	100.00
	Autres dettes	52 233		78 468		26 235	33.43
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 422 999		1 446 266		23 267	1.61
	Total IV	9 565 367		8 328 979		1 236 388	14.84
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		14 752 879		12 758 052		1 994 826	15.64

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 7 471 543 6 616 696

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12		31/08/2020	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	15 903 069		100.00	14 837 399		100.00	1 065 670	7.18
+ Ventes de marchandises	1 350		100.00	200		100.00	1 150	575.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	1 136		84.15	126		63.00	1 010	801.59
Marge commerciale	214		15.85	74		37.00	140	189.19
+ Production vendue	15 901 719		100.00	14 837 199		100.00	1 064 520	7.17
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	15 901 719		100.00	14 837 199		100.00	1 064 520	7.17
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	373 808		2.35	404 622		2.73	30 814	7.62
Marge brute de production	15 527 911		97.65	14 432 576		97.27	1 095 334	7.59
Marge brute globale	15 528 125		97.64	14 432 650		97.27	1 095 474	7.59
- Autres achats + charges externes	5 848 423		36.78	5 187 670		34.96	660 753	12.74
Valeur ajoutée	9 679 702		60.87	9 244 981		62.31	434 721	4.70
+ Subventions d'exploitation	10 000		0.06	11 050		0.07	21 050	190.50
- Impôts, taxes et versements assimilés	250 596		1.58	316 427		2.13	65 832	20.80
- Salaires du personnel	6 200 234		38.99	6 023 066		40.59	177 169	2.94
- Charges sociales du personnel	2 462 118		15.48	2 353 634		15.86	108 484	4.61
Excédent brut d'exploitation	756 754		4.76	562 904		3.79	193 850	34.44
+ Autres produits de gestion courante	171			1 040		0.01	869	83.56
- Autres charges de gestion courante	26 697		0.17	79 999		0.54	53 302	66.63
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	379 576		2.39	405 784		2.73	26 208	6.46
- Dotations aux amortissements	236 494		1.49	270 465		1.82	33 971	12.56
- Dotations aux provisions	38 580		0.24	90 661		0.61	52 081	57.45
Résultat d'exploitation	834 730		5.25	528 603		3.56	306 127	57.91
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	105 233		0.66	11 325		0.08	93 908	829.20
- Charges financières	21 313		0.13	10 798		0.07	10 515	97.39
Résultat courant	918 650		5.78	529 131		3.57	389 519	73.61
+ Produits exceptionnels	50 491		0.32	18 521		0.12	31 969	172.61
- Charges exceptionnelles	37 608		0.24	31 758		0.21	5 850	18.42
Résultat exceptionnel	12 883		0.08	13 236		0.09	26 119	197.33
- Impôt sur les bénéfices	214 159		1.35	135 586		0.91	78 573	57.95
- Participation des salariés	113 537		0.71	50 797		0.34	62 740	123.51
Résultat NET	603 837		3.80	329 511		2.22	274 326	83.25

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	1 350		1 350	200		1 150	575.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	15 901 719		15 901 719	14 837 199		1 064 520	7.17
Chiffre d'affaires NET	15 903 069		15 903 069	14 837 399		1 065 670	7.18
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			10 000	11 050		21 050	190.50
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			379 576	405 784		26 208	6.46
Autres produits			171	1 040		869	83.56
Total des Produits d'exploitation (I)			16 272 815	15 255 273		1 017 542	6.67
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 136			1 136	
Variation de stock (marchandises)				126		126	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			6 222 231	5 592 292		629 938	11.26
Impôts, taxes et versements assimilés			250 596	316 427		65 832	20.80
Salaires et traitements			6 200 234	6 023 066		177 169	2.94
Charges sociales			2 462 118	2 353 634		108 484	4.61
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			236 494	270 465		33 971	12.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			38 580	90 661		52 081	57.45
Dotations aux provisions							
Autres charges			26 697	79 999		53 302	66.63
Total des Charges d'exploitation (II)			15 438 085	14 726 670		711 415	4.83
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			834 730	528 603		306 127	57.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	100	078	7	103	92 975	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4	859	3	751	1 107	29.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	296		471		175	37.15
Total V	105	233	11	325	93 908	829.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	21	313	10	798	10 515	97.39
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	21	313	10	798	10 515	97.39
2. Résultat financier (V-VI)	83	920		528	83 392	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	918	650	529	131	389 519	73.61
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	212		212		0	0.16
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19	334	2	411	16 923	701.86
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	30	945	15	898	15 047	94.65
Total VII	50	491	18	521	31 969	172.61
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	076	588		488	82.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22	831	13	847	8 984	64.88
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13	701	17	323	3 621	20.91
Total VIII	37	608	31	758	5 850	18.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	12	883	13	236	26 119	197.33
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	113	537	50	797	62 740	123.51
Impôts sur les bénéfices (X)	214	159	135	586	78 573	57.95
Total des produits (I+III+V+VII)	16	428 539	15	285 119	1 143 419	7.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15	824 702	14	955 608	869 094	5.81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	603	837	329	511	274 326	83.25

SAS GEIREC

276 Rue de Chateaugiron
CS 76308
35000 RENNES

ANNEXE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

CABINET GEIREC
276 RUE DE CHATEAUGIRON

35000 RENNES
0299863131

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	X
Liste des filiales et participations	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 167 personnes au 31 aout 2021.
- La capacité d'autofinancement résultant du résultat net et des amortissements s'est élevée à 826 584 euros contre 612 837 euros l'exercice précédent.
- le chiffre d'affaires est de 15 903 069 euros contre 14 837 399 euros l'exercice précédent, soit une augmentation de 7.18%.

Par ailleurs, en date du 29 janvier 2021, avec effet rétroactif au 1er septembre 2020, les opérations juridiques suivantes ont été entérinées :

- La SAS GEIREC a absorbé la filiale SAS GEIRFINANCES, qui elle-même avait absorbé la SELAS CABINET LE TINIER, dans le cadre de fusions-absorptions.
- La SAS GEIREC s'est séparée de son établissement situé 127 rue Robert Schuman 44800 SAINT HERBLAIN, dans le cadre d'un apport partiel d'actif de cette branche d'activité à la SAS GEIREC NANTES.

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

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

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

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

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

a) La dotation aux amortissements dérogatoires calculée sur les amortissements acquises depuis le 01/09/2006 et comptabilisée en provisions réglementées s'élève à 13 701 euros, la reprise sur provision à 30 945 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 29 038 euros.

b) 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
Mali apporté à Geirec Nantes	- 188 770		- 188 770
GEIREC RESSOURCES	45 933	13 390	32 543
TOTAL	3 467 524	1 211 861	2 254 663

ANNEXE

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

c) Suite à l'opération de restructuration réalisée en date du 1er septembre 2020, 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
CABINET LE TINIER	1 687 787	1 386 175	301 612
GEIRFINANCES (frais acquisition)	5 546		5 546
TOTAL	1 693 333	1 386 175	307 158

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	25 080		7 104
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 384 775		1 062 660
Terrains			2 800
Installations générales agencements aménagements des constructions			111 649
Installations générales agencements aménagements divers	1 345 883		23 293
Matériel de transport	10 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 081 765		275 309
Immobilisations corporelles en cours			7 367
TOTAL	2 438 543		420 418
Autres participations	1 398 673		3 532 174
Autres titres immobilisés	1 013		31 965
Prêts, autres immobilisations financières	36 318		6 365
TOTAL	1 436 004		3 570 503
TOTAL GENERAL	7 284 401		5 060 685

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		3 304	28 880	28 880
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		483 856	3 963 579	3 963 579
Terrains			2 800	2 800
Installations générales agencements aménagements constr.			111 649	111 649
Installations générales agencements aménagements divers		502 604	866 572	866 572
Matériel de transport			10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		201 912	1 155 162	1 155 162
Immobilisations corporelles en cours			7 367	7 367
TOTAL		704 516	2 154 444	2 154 444
Autres participations		2 938 436	1 992 411	1 992 411
Autres titres immobilisés		982	31 995	31 995
Prêts, autres immobilisations financières		11 133	31 550	31 550
TOTAL		2 950 551	2 055 956	2 055 956
TOTAL GENERAL		4 142 227	8 202 859	8 202 859

ANNEXE

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

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	10 504	1 401	13 449
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	93 693	58 633	19 069	133 257
Terrains		2 036		2 036
Installations générales agencements aménagements constr.		43 879		43 879
Installations générales agencements aménagements divers	489 122	87 807	39 181	537 749
Matériel de transport	10 895			10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	778 568	222 917	93 530	907 956
TOTAL	1 278 586	356 639	132 710	1 502 515
TOTAL GENERAL	1 376 626	425 776	153 180	1 649 221

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	10 504				
Autres immob.incorporelles TOTAL	58 633				
Terrains	2 036				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	43 879				
Instal.générales agenc.aménag.divers	87 807				
Matériel de bureau informatique mobilier	222 917				
TOTAL	356 639				
TOTAL GENERAL	425 776				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	46 282	13 701	30 945		29 038
TOTAL	46 282	13 701	30 945		29 038

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	446 888	47 869	322 535		172 222
TOTAL	446 888	47 869	322 535		172 222
TOTAL GENERAL	493 170	61 570	353 480		201 260
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		38 580 13 701	66 342 30 945		

ANNEXE

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

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	466 801	466 801	
Autres immobilisations financières	31 550	900	30 650
Clients douteux ou litigieux	214 381	214 381	
Autres créances clients	4 057 859	4 057 859	
Personnel et comptes rattachés	1 605	1 605	
Taxe sur la valeur ajoutée	461 189	461 189	
Débiteurs divers	164 469	164 469	
Charges constatées d'avance	171 957	171 957	
TOTAL	5 569 811	5 539 161	30 650

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	11 676	11 676		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 538 711	444 886	1 386 264	707 561
Fournisseurs et comptes rattachés	2 816 581	2 816 581		
Personnel et comptes rattachés	878 605	878 605		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	611 417	611 417		
Impôts sur les bénéfices	95 967	95 967		
Taxe sur la valeur ajoutée	982 554	982 554		
Autres impôts taxes et assimilés	133 363	133 363		
Groupe et associés	21 262	21 262		
Autres dettes	52 233	52 233		
Produits constatés d'avance	1 422 999	1 422 999		
TOTAL	9 565 368	7 471 543	1 386 264	707 561
Emprunts souscrits en cours d'exercice	113 151			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	410 901			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	12 700			

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		451 770	2 794 757	
Fonds commercial Le Tinier			977 634	977 634	
Total	3 246 527		525 864	3 772 391	

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

ANNEXE

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	4 080
Autres immobilisations financières	900
Créances clients et comptes rattachés	1 912 068
Autres créances	35 373
Disponibilités	452
Total	1 952 874

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 676
Emprunts et dettes financières diverses	204
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 696 383
Dettes fiscales et sociales	1 216 565
Autres dettes	22 951
Total	3 947 779

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	171 957
Total	171 957
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 422 999
Total	1 422 999

- 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	1 350
Production vendue de services	15 901 719
Total	15 903 069

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	15 903 069
Total	15 903 069

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	48
Employés	119
Total	167

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	21 313	105 233
Dont entreprises liées		95 920

ANNEXE

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	918 650	211 052
Résultat exceptionnel (hors participation)	12 883	3 607
Résultat comptable (hors participation)	931 533	214 159

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	603 837
Impôt sur les bénéfices	214 159
Résultat avant impôt	817 996
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	817 996

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 282 160
Total	1 282 160

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

- 3 937 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 660 000 euros) KRD = 595 704 euros
 - 997 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 130 000 euros) KRD = 117 336 euros
- soit un total de 713 040 euros

Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole d'Ille et Vilaine pour 569 120 euros (emprunt de 800 000 euros)

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	851 337
Total (1)	851 337
(1) dont concernant les participations	851 337

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	552 000€
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	299 337€

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

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 : 364 868 euros

- Cadres : 232 015 euros
- Non cadres : 132 853 euros

ANNEXE

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

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	113 537
Total des allègements	113 537

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 A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		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						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS HOLDING GRAND LARGE	200 000	1 258 780	89.99	179 980	179 980	383 365	851 337		139 284		
- GEIREC NANTES	823 520	847 316	89.98	1 345 530	1 345 530			3 486 985	105 274	91 840	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Regt client soldé	212	772000
- cessions d'immobilisations	18 807	775000
- QP subvention virée au compte de Résulta	527	777000
- Reprise amortissements dérogatoires	30 945	787250
Total	50 491	
Charges exceptionnelles		
- Franchise sinistres	1 076	671800
- VNC immob cédées	22 831	675000
- Dotations amortissements dérogatoires	13 701	687250
Total	37 608	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Aides à l'embauche	91 032
Transferts de charges externes	163 179
Avantages en nature	6 518
IJSS Cpam reçues	22 512
IJ prévoyance reçues	7 022
Transerts de charges sociales et fiscales	22 972
Total	313 235

ANNEXE

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

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 18 FEVRIER 2022

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 603 837 euros de la manière suivante :

Bénéfice : 603.837 euros

Affectation :

- A titre de dividendes aux seuls associés titulaires d'actions de préférence à dividende prioritaire,
A concurrence de 356.529 euros
- Au poste « Autres Réserves » pour le solde, soit 247.308 euros
Ce qui porte le solde de ce poste à 2.785.165 euros

Total affecté..... 603.837 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de 4.830.982 euros pour un capital social de 385.600 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.

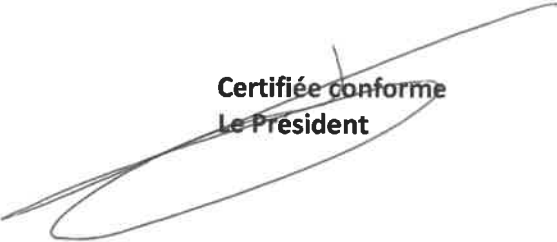
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices :

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%
31.08.2018	--	296.678 euros	--	296.678 euros
31.08.2019	--	296.678 euros	--	296.678 euros
31.08.2020	--	296.678 euros	--	296.678 euros

- ADOPTION -

Cette affectation a été décidée par l'Assemblée Générale du 18 février 2022.

Certifiée conforme
Le Président

A large, stylized handwritten signature in dark ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, is written over the text 'Certifiée conforme' and '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 2021**

- Exercice du 1^{er} septembre 2020 au 31 août 2021 -

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 31/08/2021

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 S.A.S. GEIREC relatif à l'exercice clos le 31 août 2021, 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 la norme 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 cette norme 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 2020 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 consistés 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

NBD

dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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 à la norme d'exercice professionnel permet de 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 à la norme 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

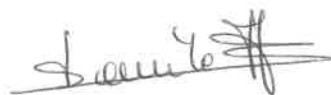
NBD

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 1er février 2022

Marie-Bénédicte DANILO
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	28 880	13 449	15 431	20 733	5 302	25.57
	Concessions, brevets et droits similaires	132 593	115 032	17 560	44 555	26 994	60.59
	Fonds commercial (1)	3 772 391		3 772 391	3 246 527	525 864	16.20
	Autres immobilisations incorporelles	58 596	18 225	40 371		40 371	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 800	2 036	764		764	
	Constructions	111 649	43 879	67 769		67 769	
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 032 629	1 456 599	576 030	1 159 957	583 928	50.34
	Immobilisations en cours	7 367		7 367		7 367	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 525 610		1 525 610	999 578	526 032	52.63
	Créances rattachées à des participations	466 801		466 801	399 095	67 706	16.96
	Autres titres immobilisés	31 995		31 995	1 013	30 982	NS
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	31 550		31 550	36 318	4 768	13.13
	Total II	8 202 859	1 649 221	6 553 638	5 907 776	645 863	10.93
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 272 240	172 222	4 100 018	3 961 734	138 284	3.49
	Autres créances	627 263		627 263	482 516	144 747	30.00
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	508 048		508 048	808 606	300 558	37.17
	Disponibilités	2 791 955		2 791 955	1 399 352	1 392 603	99.52
	Charges constatées d'avance (3)	171 957		171 957	198 069	26 112	13.18
	Total III	8 371 462	172 222	8 199 240	6 850 277	1 348 964	19.69
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	16 574 322	1 821 443	14 752 879	12 758 052	1 994 826	15.64

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

467 701

NBD

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021	Exercice N-1 31/08/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 385 600)	385 600	385 600		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 591 269	1 122 219	469 050	41.80
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	38 560	38 560		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 537 857	2 505 024	32 833	1.31
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	603 837	329 511	274 326	83.25
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	1 349	1 876	527	28.11
	Provisions réglementées	29 038	46 282	17 244	37.26
	Total I	5 187 511	4 429 073	758 438	17.12
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	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	2 549 849	2 014 814	535 035	26.56
	Concours bancaires courants	538	360	178	49.57
	Emprunts et dettes financières diverses	21 262	23 282	2 020	8.68
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 816 581	2 357 685	458 896	19.46
	Dettes fiscales et sociales	2 701 906	2 326 244	375 663	16.15
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		81 861	81 861	100.00
	Autres dettes	52 233	78 468	26 235	33.43
	Produits constatés d'avance (1)	1 422 999	1 446 266	23 267	1.61
	Total IV	9 565 367	8 328 979	1 236 388	14.84
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 752 879	12 758 052	1 994 826	15.64

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

7 471 543 6 616 696

NBD

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	1 350		1 350	200		1 150	575.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	15 901 719		15 901 719	14 837 199		1 064 520	7.17
Chiffre d'affaires NET	15 903 069		15 903 069	14 837 399		1 065 670	7.18
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			10 000	11 050		21 050	190.50
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			379 576	405 784		26 208	6.46
Autres produits			171	1 040		869	83.56
Total des Produits d'exploitation (I)			16 272 815	15 255 273		1 017 542	6.67
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 136			1 136	
Variation de stock (marchandises)				126		126	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			6 222 231	5 592 292		629 938	11.26
Impôts, taxes et versements assimilés			250 596	316 427		65 832	20.80
Salaires et traitements			6 200 234	6 023 066		177 169	2.94
Charges sociales			2 462 118	2 353 634		108 484	4.61
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			236 494	270 465		33 971	12.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			38 580	90 661		52 081	57.45
Dotations aux provisions							
Autres charges			26 697	79 999		53 302	66.63
Total des Charges d'exploitation (II)			15 438 085	14 726 670		711 415	4.83
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			834 730	528 603		306 127	57.91
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

212 212

N B D

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12 31/08/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	100 078	7 103	92 975	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 859	3 751	1 107	29.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	296	471	175	37.15
Total V	105 233	11 325	93 908	829.20
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	21 313	10 798	10 515	97.39
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	21 313	10 798	10 515	97.39
2. Résultat financier (V-VI)	83 920	528	83 392	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	918 650	529 131	389 519	73.61
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	212	212	0	0.16
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 334	2 411	16 923	701.86
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	30 945	15 898	15 047	94.65
Total VII	50 491	18 521	31 969	172.61
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 076	588	488	82.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 831	13 847	8 984	64.88
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	13 701	17 323	3 621	20.91
Total VIII	37 608	31 758	5 850	18.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	12 883	13 236	26 119	197.33
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	113 537	50 797	62 740	123.51
Impôts sur les bénéfices (X)	214 159	135 586	78 573	57.95
Total des produits (I+III+V+VII)	16 428 539	15 285 119	1 143 419	7.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 824 702	14 955 608	869 094	5.81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	603 837	329 511	274 326	83.25

* 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

4 080 3 669

NBD

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 167 personnes au 31 aout 2021.
- La capacité d'autofinancement résultant du résultat net et des amortissements s'est élevée à 826 584 euros contre 612 837 euros l'exercice précédent.
- le chiffre d'affaires est de 15 903 069 euros contre 14 837 399 euros l'exercice précédent, soit une augmentation de 7.18%.

Par ailleurs, en date du 29 janvier 2021, avec effet rétroactif au 1er septembre 2020, les opérations juridiques suivantes ont été entérinées :

- La SAS GEIREC a absorbé la filiale SAS GEIRFINANCES, qui elle-même avait absorbé la SELAS CABINET LE TINIER, dans le cadre de fusions-absorptions.
- La SAS GEIREC s'est séparée de son établissement situé 127 rue Robert Schuman 44800 SAINT HERBLAIN, dans le cadre d'un apport partiel d'actif de cette branche d'activité à la SAS GEIREC NANTES.

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

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

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

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

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

a) La dotation aux amortissements dérogatoires calculée sur les amortissements acquises depuis le 01/09/2006 et comptabilisée en provisions réglementées s'élève à 13 701 euros, la reprise sur provision à 30 945 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 29 038 euros.

b) 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
Mali apporté à Geirec Nantes	- 188 770		- 188 770
GEIREC RESSOURCES	45 933	13 390	32 543
TOTAL	3 467 524	1 211 861	2 254 663

ANNEXE

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

c) Suite à l'opération de restructuration réalisée en date du 1er septembre 2020, 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
CABINET LE TINIER	1 687 787	1 386 175	301 612
GEIRFINANCES (frais acquisition)	5 546		5 546
TOTAL	1 693 333	1 386 175	307 158

2) Comptes de régularisation attachés aux postes de créances et charges constatés 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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	25 080		7 104
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 384 775		1 062 660
Terrains			2 800
Installations générales agencements aménagements des constructions			111 649
Installations générales agencements aménagements divers	1 345 883		23 293
Matériel de transport	10 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 081 765		275 309
Immobilisations corporelles en cours			7 367
TOTAL	2 438 543		420 418
Autres participations	1 398 673		3 532 174
Autres titres immobilisés	1 013		31 965
Prêts, autres immobilisations financières	36 318		6 365
TOTAL	1 436 004		3 570 503
TOTAL GENERAL	7 284 401		5 060 685

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		3 304	28 880	28 880
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		483 856	3 963 579	3 963 579
Terrains				2 800	2 800
Installations générales agencements aménagements constr.				111 649	111 649
Installations générales agencements aménagements divers			502 604	866 572	866 572
Matériel de transport				10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			201 912	1 155 162	1 155 162
Immobilisations corporelles en cours				7 367	7 367
TOTAL			704 516	2 154 444	2 154 444
Autres participations			2 938 436	1 992 411	1 992 411
Autres titres immobilisés			982	31 995	31 995
Prêts, autres immobilisations financières			11 133	31 550	31 550
TOTAL			2 950 551	2 055 956	2 055 956
TOTAL GENERAL			4 142 227	8 202 859	8 202 859

ANNEXE

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

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	10 504	1 401	13 449
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	93 693	58 633	19 069	133 257
Terrains		2 036		2 036
Installations générales agencements aménagements constr.		43 879		43 879
Installations générales agencements aménagements divers	489 122	87 807	39 181	537 749
Matériel de transport	10 895			10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	778 568	222 917	93 530	907 956
TOTAL	1 278 586	356 639	132 710	1 502 515
TOTAL GENERAL	1 376 626	425 776	153 180	1 649 221

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	10 504				
Autres immob.incorporelles TOTAL	58 633				
Terrains	2 036				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	43 879				
Instal.générales agenc.aménag.divers	87 807				
Matériel de bureau informatique mobilier	222 917				
TOTAL	356 639				
TOTAL GENERAL	425 776				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	46 282	13 701	30 945		29 038
TOTAL	46 282	13 701	30 945		29 038

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	446 888	47 869	322 535		172 222
TOTAL	446 888	47 869	322 535		172 222
TOTAL GENERAL	493 170	61 570	353 480		201 260
Dont dotations et reprises d'exploitation		38 580	66 342		
exceptionnelles		13 701	30 945		

ANNEXE

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

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	466 801	466 801	
Autres immobilisations financières	31 550	900	30 650
Clients douteux ou litigieux	214 381	214 381	
Autres créances clients	4 057 859	4 057 859	
Personnel et comptes rattachés	1 605	1 605	
Taxe sur la valeur ajoutée	461 189	461 189	
Débiteurs divers	164 469	164 469	
Charges constatées d'avance	171 957	171 957	
TOTAL	5 569 811	5 539 161	30 650

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	11 676	11 676		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 538 711	444 886	1 386 264	707 561
Fournisseurs et comptes rattachés	2 816 581	2 816 581		
Personnel et comptes rattachés	878 605	878 605		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	611 417	611 417		
Impôts sur les bénéfices	95 967	95 967		
Taxe sur la valeur ajoutée	982 554	982 554		
Autres impôts taxes et assimilés	133 363	133 363		
Groupe et associés	21 262	21 262		
Autres dettes	52 233	52 233		
Produits constatés d'avance	1 422 999	1 422 999		
TOTAL	9 565 368	7 471 543	1 386 264	707 561
Emprunts souscrits en cours d'exercice	113 151			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	410 901			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	12 700			

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		451 770	2 794 757	
Fonds commercial Le Tinier			977 634	977 634	
Total	3 246 527		525 864	3 772 391	

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.

ANNEXE

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	4 080
Autres immobilisations financières	900
Créances clients et comptes rattachés	1 912 068
Autres créances	35 373
Disponibilités	452
Total	1 952 874

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 676
Emprunts et dettes financières diverses	204
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 696 383
Dettes fiscales et sociales	1 216 565
Autres dettes	22 951
Total	3 947 779

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	171 957
Total	171 957
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 422 999
Total	1 422 999

- 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	1 350
Production vendue de services	15 901 719
Total	15 903 069

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	15 903 069
Total	15 903 069

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	48
Employés	119
Total	167

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	21 313	105 233
Dont entreprises liées		95 920

ANNEXE

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	918 650	210 552
Résultat exceptionnel (hors participation)	12 883	3 607
Résultat comptable (hors participation)	931 533	214 159

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	603 837
Impôt sur les bénéfices	214 159
Résultat avant impôt	817 996
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	817 996

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 282 160
Total	1 282 160

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

- 3 937 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 660 000 euros) KRD = 595 704 euros
 - 997 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 130 000 euros) KRD = 117 336 euros
- soit un total de 713 040 euros

Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole d'Ile et Vilaine pour 569 120 euros (emprunt de 800 000 euros)

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	851 337
Total (1)	851 337
(1) dont concernant les participations	851 337

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	552 000€
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	299 337€

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

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 : 364 868 euros

- Cadres : 232 015 euros
- Non cadres : 132 853 euros

NBD

ANNEXE

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

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	113 537
Total des allègements	113 537

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 A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		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						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS HOLDING GRAND LARGE	200 000	1 258 780	89,99	179 980	179 980	383 365	851 337		139 284		
- GEIREC NANTES	823 520	847 316	89,98	1 345 530	1 345 530			3 486 985	105 274	91 840	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Regt client soldé	212	772000
- cessions d'immobilisations	18 807	775000
- QP subvention virée au compte de Résulta	527	777000
- Reprise amortissements dérogatoires	30 945	787250
Total	50 491	
Charges exceptionnelles		
- Franchise sinistres	1 076	671800
- VNC immob cédées	22 831	675000
- Dotations amortissements dérogatoires	13 701	687250
Total	37 608	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Aides à l'embauche	91 032
Transferts de charges externes	163 179
Avantages en nature	6 518
IJSS Cpm reçues	22 512
IJ prévoyance reçues	7 022
Transerts de charges sociales et fiscales	22 972
Total	313 235

780