

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1971 B 02414<br>Numéro SIREN : 712 024 140<br>Nom ou dénomination : GESTION EXPERTISE ET REVISION COMPTABLE |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 17/03/2023 sous le numéro de dépôt 11074



20230110742022

DATE DEPOT : 17/03/2023

N° DE DEPOT : 11074

N° GESTION : 1971B02414

N° SIREN : 712024140

DENOMINATION : GESTION EXPERTISE ET REVISION COMPTABLE

ADRESSE : 75 boulevard Haussmann 75008 Paris

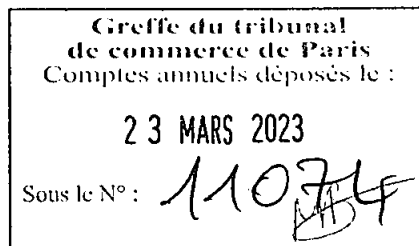
MILLESIME : 2022

# GEREC

## Gestion Expertise et Révision Comptable

SAS au capital de 45.734,71 €

75 boulevard Haussmann  
75008 PARIS  
RCS PARIS B 712 024 140



### DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE AU 11 MARS 2023

L'an deux mille vingt-trois et le samedi 11 mars à 16 heures,

la société DF AUDIT, SARL au capital de 14.070 €, dont le siège social est 22 rue Hélène Boucher 95230 Soisy sous Montmorency, immatriculée au RCS de Pontoise sous le numéro 798 607 503,  
représentée par Monsieur Damien FERRY-CHAPPUIS et Madame Julie NOËL – MAZZARDI.

associée unique de la société GEREC,

a pris les décisions suivantes relatives :

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022,
- l'affectation des résultats de cet exercice.

#### Première décision – Approbation des comptes

L'associée unique, connaissance prise du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 143.727,71 €.

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

#### Deuxième décision – Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 143.727,71 € de la manière suivante :

|                              |                            |
|------------------------------|----------------------------|
| - Report à nouveau antérieur | 3.390,72 €                 |
| - Résultat de l'exercice     | 143.727,71 €               |
|                              | -----                      |
| <b>Montant à affecter</b>    | <b><u>147.118,43 €</u></b> |

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| - Dividendes       | 129.000,00 € |
| - Autres réserves  | 14.727,71 €  |
| - Report à nouveau | 3.390,72 €   |

|                                           |                            |
|-------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Montant égal aux sommes à affecter</b> | <b><u>147.118,43 €</u></b> |
|-------------------------------------------|----------------------------|

Le dividende unitaire est donc de 43,00 €. Il sera mis en paiement à compter de ce jour.

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

| Exercice | Distribué en | Dividende par action | Total dividendes | Avec abattement | Sans abattement |
|----------|--------------|----------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 2021     | 2022         | 47,00                | 141.000,00       | 0,00            | 141.000,00      |
| 2020     | 2021         | 47,00                | 141.000,00       | 0,00            | 141.000,00      |
| 2019     | 2020         | 47,00                | 141.000,00       | 0,00            | 141.000,00      |

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

### **Troisième décision – Délégation de pouvoir en vue d'accomplir les formalités**

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

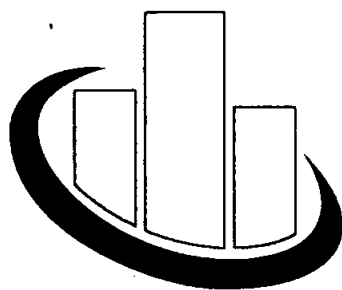
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par les représentants de l'associée, et répertorié sur le registre des décisions de l'associée unique.



Pour DF AUDIT,  
Damien FERRY-CHAPPUIS



Pour DF AUDIT,  
Julie NOËL-MAZZARDI



**G.E.R.E.C**

**GESTION EXPERTISE ET REVISION COMPTABLE**



**Comptes annuels  
et notes complémentaires**  
**du 1<sup>er</sup> octobre 2021  
au 30 septembre 2022**



**Siège Social**  
75 boulevard Haussmann  
75008 PARIS

**Adresse de correspondance**  
14 rue Louis Delamarre  
95880 ENGHEN LES BAINS

**Téléphone** : 01 74 00 10 10  
**Mail** : [contact@gerec.eu](mailto:contact@gerec.eu)  
**SIRET** : 712 024 140 00030

1944  
1945

SAS GEREÇ

75 boulevard Haussmann

75008 PARIS

## COMPTES ANNUELS du 01/10/2021 au 30/09/2022

Pages

### **COMPTES ANNUELS**

|                      |        |
|----------------------|--------|
| - Bilan actif-passif | 1 et 2 |
| - Compte de résultat | 3 et 4 |
| - Annexe             | 5 à 10 |

**SAS GEREÇ**

75 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

SAS GEREC

75 boulevard Haussmann

75008 PARIS

## COMPTES ANNUELS

***SAS GEREC***

*75 Boulevard Haussmann*

*75008 PARIS*



# BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>30/09/2022 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>30/09/2021 12 | Ecart N / N-1 |       |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|-------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %     |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 3 910                       | 3 910                                             |           |                               |               |       |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 86 343                      |                                                   | 86 343    | 86 343                        |               |       |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            | 228 643                     |                                                   | 228 643   | 228 643                       |               |       |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 30 687                      | 25 061                                            | 5 626     | 12 261                        | 6 635         | 54.11 |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 9 402                       |                                                   | 9 402     | 9 402                         |               |       |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 358 985                     | 28 971                                            | 330 014   | 336 649                       | 6 635         | 1.97  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | 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        |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 464 433                     | 82 132                                            | 382 302   | 344 479                       | 37 822        | 10.98 |
|                                         | Autres créances                                 | 75 923                      |                                                   | 75 923    | 55 948                        | 19 974        | 35.70 |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Disponibilités                                  | 743 435                     |                                                   | 743 435   | 622 615                       | 120 819       | 19.41 |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 15 091                      |                                                   | 15 091    | 15 256                        | 165           | 1.08  |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 1 298 881                   | 82 132                                            | 1 216 750 | 1 038 298                     | 178 451       | 17.19 |
| Comptes de Régularisation               | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                                         | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |           |                               |               |       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 1 657 866                   | 111 102                                           | 1 546 764 | 1 374 947                     | 171 817       | 12.50 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

SAS GERECH

# BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                   | Exercice N<br>30/09/2022 12 | Exercice N-1<br>30/09/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                   |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 45 735 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 45 735                      | 45 735                        |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                    | 4 573                       | 4 573                         |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                             |                               |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                             |                             |                               |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                   | 417 608                     | 417 608                       |               |        |
|                              | Report à nouveau                                                                                  | 3 931                       | 6 122                         | 2 192         | 35.80  |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                 | 143 728                     | 138 808                       | 4 919         | 3.54   |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                           |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                    | 615 574                     | 612 846                       | 2 728         | 0.45   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                                                                           | 42 380                      |                               | 42 380        |        |
|                              | Provisions pour charges                                                                           | 22 345                      | 28 972                        | 6 627         | 22.87  |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                  | 64 725                      | 28 972                        | 35 753        | 123.41 |
| DETTES (I)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                         |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                             |                               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                      |                             | 1 064                         | 1 064         | 100.00 |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                        |                             |                               |               |        |
|                              | Concours bancaires courants                                                                       |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                           | 52 635                      | 43 493                        | 9 143         | 21.02  |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                      |                             |                               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | 399 673                     | 276 903                       | 122 770       | 44.34  |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes fiscales et sociales                                                                       | 155 727                     | 137 807                       | 17 921        | 13.00  |
|                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | Autres dettes                                                                                     | 8 654                       | 4 207                         | 4 446         | 105.68 |
|                              | Produits constatés d'avance (I)                                                                   | 249 775                     | 269 655                       | 19 880        | 7.37   |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                   | 866 465                     | 733 129                       | 133 336       | 18.19  |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                    |                             |                               |               |        |
|                              |                                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              |                                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                              | 1 546 764                   | 1 374 947                     | 171 817       | 12.50  |

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

866 465

733 129

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/09/2022 12 |             |           | Exercice N-1<br>30/09/2021 12 | Ecart N / N-1 |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------------------------|---------------|-------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                               | Euros         | %     |
| <b>Produits d'exploitation (I)</b>                                                |                          |             |           |                               |               |       |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                               |               |       |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                               |               |       |
| Production vendue de services                                                     | 1 344 820                | 450         | 1 345 270 | 1 204 179                     | 141 091       | 11.72 |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 1 344 820                | 450         | 1 345 270 | 1 204 179                     | 141 091       | 11.72 |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                               |               |       |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                               |               |       |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 8 000     |                               | 8 000         |       |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 16 959    | 21 701                        | 4 742         | 21.85 |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 2 077     | 48                            | 2 028         | NS    |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 1 372 306 | 1 225 929                     | 146 377       | 11.94 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                               |               |       |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |           |                               |               |       |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |           |                               |               |       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 125       | 4                             | 121           | NS    |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                               |               |       |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 647 722   | 567 768                       | 79 954        | 14.08 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 2 879     | 4 442                         | 1 564         | 35.20 |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 299 864   | 286 774                       | 13 090        | 4.56  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 163 181   | 147 689                       | 15 492        | 10.49 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                               |               |       |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 6 796     | 6 579                         | 217           | 3.29  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                               |               |       |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 20 408    | 22 967                        | 2 560         | 11.14 |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             | 42 380    | 1 980                         | 40 400        | NS    |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 125       | 375                           | 249           | 66.54 |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 1 183 481 | 1 038 579                     | 144 902       | 13.95 |
| <b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 188 826   | 187 350                       | 1 476         | 0.79  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                               |               |       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                               |               |       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                               |               |       |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |       |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|-------|
|                                                                              | 30/09/2022 | 12 30/09/2021 | 12 Euros      | %     |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |               |               |       |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |               |               |       |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |               |               |       |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 125        | 249           | 124           | 49.73 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |               |               |       |
| Différences positives de change                                              |            |               |               |       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |               |               |       |
| <b>Total V</b>                                                               | 125        | 249           | 124           | 49.73 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |               |               |       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |               |               |       |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 920        | 923           | 3             | 0.36  |
| Différences négatives de change                                              |            |               |               |       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |               |               |       |
| <b>Total VI</b>                                                              | 920        | 923           | 3             | 0.36  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 795        | 674           | 121           | 17.92 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 188 031    | 186 676       | 1 355         | 0.73  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |               |               |       |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |               |               |       |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |               |               |       |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |               |               |       |
| <b>Total VII</b>                                                             |            |               |               |       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |               |               |       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            |               |               |       |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 838        |               | 838           |       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |               |               |       |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 838        |               | 838           |       |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 838        |               | 838           |       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |               |               |       |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 43 466     | 47 868        | 4 402         | 9.20  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 1 372 432  | 1 226 178     | 146 253       | 11.93 |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 1 228 704  | 1 087 370     | 141 334       | 13.00 |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 143 728    | 138 808       | 4 919         | 3.54  |

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

**ANNEXE****SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Principes et conventions générales   | 5 |
| Permanence ou changement de méthodes | 5 |

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

|                                               |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Etat des immobilisations                      | 6 |
| Etat des amortissements                       | 6 |
| Etat des provisions                           | 7 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 7 |
| Composition du capital social                 | 8 |
| Fonds commercial                              | 8 |
| Evaluation des immobilisations corporelles    | 8 |
| Evaluation des amortissements                 | 8 |
| Evaluations des produits et en cours          | 8 |
| Produits à recevoir                           | 9 |
| Charges à payer                               | 9 |
| Charges et produits constatés d'avance        | 9 |

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Résultats financiers des cinq derniers exercices | 10 |
|--------------------------------------------------|----|

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

**Etat des immobilisations**

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL     | 318 895                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 12 091                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 19 760                              |               | 999          |
| TOTAL                                                   | 31 851                              |               | 999          |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 9 402                               |               |              |
| TOTAL                                                   | 9 402                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                           | 360 149                             |               | 999          |

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              |               |          | 318 895                              |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 12 091                               |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               | 2 163    | 18 596                               |                                                  |
| TOTAL                                                   |               | 2 163    | 30 687                               |                                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |          | 9 402                                |                                                  |
| TOTAL                                                   |               |          | 9 402                                |                                                  |
| TOTAL GENERAL                                           |               | 2 163    | 358 985                              |                                                  |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              | 3 910                       |                            |                         | 3 910                     |
| Installations générales agencements aménagements divers | 8 574                       | 2 418                      |                         | 10 992                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 11 017                      | 4 378                      | 1 326                   | 14 069                    |
| TOTAL                                                   | 19 590                      | 6 796                      | 1 326                   | 25 061                    |
| TOTAL GENERAL                                           | 23 500                      | 6 796                      | 1 326                   | 28 971                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 2 418                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 4 378                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 6 796                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 6 796                       |                              |                                 |                             |          |

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

**Etat des provisions**

| Provisions pour risques et charges        | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires        | 28 972                   |                         | 6 627                         |                                   | 22 345                 |
| Autres provisions pour risques et charges |                          | 42 380                  |                               |                                   | 42 380                 |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>28 972</b>            | <b>42 380</b>           | <b>6 627</b>                  |                                   | <b>64 725</b>          |

| Provisions pour dépréciation              | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                       | 71 990                   | 20 407                  | 10 266                        |                                   | 82 132                 |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>71 990</b>            | <b>20 407</b>           | <b>10 266</b>                 |                                   | <b>82 132</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>100 962</b>           | <b>62 787</b>           | <b>16 893</b>                 |                                   | <b>146 857</b>         |
| Dont dotations et reprises d'exploitation |                          | 62 788                  | 16 893                        |                                   |                        |

**Hypothèses de la provision retraite :**

Conditions : départ volontaire - Age estimé de la retraite : 67 ans

Méthode de calcul : droits proratisés temporis (progression 1%), rotation lente, taux d'actualisation retenu 1,31 %

Autres provisions pour risques et charges : le Président a pris la décision de déménager son siège social à l'horizon 2023. Dans ce cadre, des provisions pour charges ont été constituées.

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances                  | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 9 402          | 0              | 9 402         |
| Autres créances clients            | 464 433        | 464 433        |               |
| Impôts sur les bénéfices           | 2 146          | 2 146          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 70 796         | 70 796         |               |
| Débiteurs divers                   | 2 981          | 2 981          |               |
| Charges constatées d'avance        | 15 091         | 15 091         |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>564 849</b> | <b>555 447</b> | <b>9 402</b>  |

| Etat des dettes                               | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 399 673        | 399 673        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 16 819         | 16 819         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 23 076         | 23 076         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 113 167        | 113 167        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 2 665          | 2 665          |              |                 |
| Groupe et associés                            | 52 635         | 52 635         |              |                 |
| Autres dettes                                 | 8 654          | 8 654          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 249 775        | 249 775        |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>866 465</b> | <b>866 465</b> |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice       | 1 064          |                |              |                 |



**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

**Composition du capital social**

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions                          | 15.2449                          | 3 000            |       |            | 3 000  |

**Fonds commercial**

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

| Nature                             | Montant des éléments |           |                    |         | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|------------------------------------|----------------------|-----------|--------------------|---------|----------------------------------|
|                                    | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global  |                                  |
| MALI DE CONFUSION (TUP<br>FIMECO ) |                      |           | 228 643            | 228 643 |                                  |
| CLIENTELE                          | 86 343               |           |                    | 86 343  |                                  |
| Total                              | 86 343               |           | 228 643            | 314 986 |                                  |

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

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

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des amortissements**

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

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

**Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

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

Les travaux facturés d'avance font l'objet de la constatation d'un produit constaté

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

d'avance valorisé au prix de vente.

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Disponibilités                                                           | 58      |
| Total                                                                    | 58      |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 919     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 369 728 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 25 653  |
| Autres dettes                                                          | 19      |
| Total                                                                  | 396 319 |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 15 091  |
| Total                       | 15 091  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 249 775 |
| Total                       | 249 775 |

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**  
(Code du Commerce Art. R 225-102)

|                                                                                                         | 30/09/2018 | 30/09/2019 | 30/09/2020 | 30/09/2021 | 30/09/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>                                                                        |            |            |            |            |            |
| Capital social                                                                                          | 45 735     | 45 735     | 45 735     | 45 735     | 45 735     |
| Nbre des actions ordinaires existantes                                                                  | 3 000      | 3 000      | 3 000      | 3 000      | 3 000      |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes                                                   |            |            |            |            |            |
| Nbre maximal d'actions futures à créer                                                                  |            |            |            |            |            |
| - par conversion d'obligations                                                                          |            |            |            |            |            |
| - par exercice de droit de souscription                                                                 |            |            |            |            |            |
| <b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>                                                                          |            |            |            |            |            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                                           | 1 114 540  | 1 217 183  | 1 240 387  | 1 204 179  | 1 345 270  |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 65 821     | 213 747    | 201 487    | 213 268    | 239 884    |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                | 17 063     | 50 633     | 48 871     | 47 868     | 43 466     |
| Participation des salariés au titre de l'exercice                                                       |            |            |            |            |            |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 60 901     | 146 132    | 141 990    | 138 808    | 143 728    |
| Résultat distribué                                                                                      |            |            |            | 141 000    | 141 000    |
| <b>RESULTAT PAR ACTION</b>                                                                              |            |            |            |            |            |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 16.25      | 54.37      | 50.87      | 55.13      | 65.47      |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 20.30      | 48.71      | 47.33      | 46.27      | 47.91      |
| Dividende distribué à chaque action                                                                     |            |            |            | 47.00      | 47.00      |
| <b>PERSONNEL</b>                                                                                        |            |            |            |            |            |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                 | 6          | 6          | 6          | 6          | 7          |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                                             | 299 304    | 304 364    | 357 016    | 286 774    | 299 864    |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice                                 | 152 830    | 162 622    | 167 327    | 147 689    | 163 181    |



## **UNION FIDUCIAIRE DE PARIS**

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

Membre du G.I.E. POLARIS CONSEIL

**GEREC**

**75, boulevard Haussmann  
75008 PARIS**

-----

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE 2021/2022**



## **UNION FIDUCIAIRE DE PARIS**

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

Membre du G.I.E. POLARIS CONSEIL

### **G E R E C**

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

**Siège social : 75, boulevard Haussmann 75008 PARIS**

**R.C.S. PARIS B 712 024 140**

-----

### **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

-----

**Exercice clos le 30 Septembre 2022**

-----

A l'associé unique,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique en date du 28 février 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GERE C relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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



### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

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

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

Fait à Paris,  
Le 28 Février 2023

Le Commissaire aux comptes  
UNION FIDUCIAIRE DE PARIS

Emmanuel MAGNIER



## **A n n e x e**

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

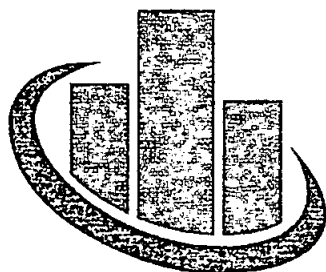
- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour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



UNION FIDUCIAIRE DE PARIS

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





**G.E.R.E.C**

**GESTION EXPERTISE ET REVISION COMPTABLE**

**Comptes annuels  
et notes complémentaires**

**du 1<sup>er</sup> octobre 2021  
au 30 septembre 2022**



**G.E.R.E.C**

**Siège Social**  
75 boulevard Haussmann  
75008 PARIS

**Adresse de correspondance**  
14 rue Louis Delamarre  
95880 ENGHEN LES BAINS

**Téléphone : 01 74 00 10 10**  
**Mail : [contact@gerec.eu](mailto:contact@gerec.eu)**  
**SIRET : 712 024 140 00030**

SAS GERE

75 boulevard Haussmann

75008 PARIS

## COMPTES ANNUELS du 01/10/2021 au 30/09/2022

Pages

### *COMPTES ANNUELS*

|                      |        |
|----------------------|--------|
| - Bilan actif-passif | 1 et 2 |
| - Compte de résultat | 3 et 4 |
| - Annexe             | 5 à 10 |

**SAS GERE**

75 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

SAS GERE

75 boulevard Haussmann

75008 PARIS

## COMPTES ANNUELS

***SAS GERE***

*75 Boulevard Haussmann*

*75008 PARIS*

**BILAN ACTIF**

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>30/09/2022 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>30/09/2021 12 | Ecart N / N-1 |       |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|-------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %     |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |       |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 3 910                       | 3 910                                             |           |                               |               |       |
|                           | Fonds commercial (1)                            | 86 343                      |                                                   | 86 343    | 86 343                        |               |       |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 228 643                     |                                                   | 228 643   | 228 643                       |               |       |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 30 687                      | 25 061                                            | 5 626     | 12 261                        | 6 635         | 54.11 |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Autres participations                           |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Autres immobilisations financières              | 9 402                       |                                                   | 9 402     | 9 402                         |               |       |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 358 985                     | 28 971                                            | 330 014   | 336 649                       | 6 635         | 1.97  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | 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        |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 464 433                     | 82 132                                            | 382 302   | 344 479                       | 37 822        | 10.98 |
|                           | Autres créances                                 | 75 923                      |                                                   | 75 923    | 55 948                        | 19 974        | 35.70 |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Disponibilités                                  | 743 435                     |                                                   | 743 435   | 622 615                       | 120 819       | 19.41 |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 15 091                      |                                                   | 15 091    | 15 256                        | 165           | 1.08  |
|                           | <b>Total III</b>                                | 1 298 881                   | 82 132                                            | 1 216 750 | 1 038 298                     | 178 451       | 17.19 |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |           |                               |               |       |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 1 657 866                   | 111 102                                           | 1 546 764 | 1 374 947                     | 171 817       | 12.50 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

SAS GERECE

## BILAN PASSIF

| PASSIF                               |                                                                                                   | Exercice N<br>30/09/2022 | 12 | Exercice N-1<br>30/09/2021 | 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----|----------------------------|----|---------------|--------|
|                                      |                                                                                                   | Euros                    |    |                            |    | %             |        |
| CAPITAUX<br>PROPRES                  | Capital (Dont versé : 45 735 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 45 735                   |    | 45 735                     |    |               |        |
|                                      | <b>Réserves</b>                                                                                   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Réserve légale                                                                                    | 4 573                    |    | 4 573                      |    |               |        |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Réserves réglementées                                                                             |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Autres réserves                                                                                   | 417 608                  |    | 417 608                    |    |               |        |
|                                      | Report à nouveau                                                                                  | 3 931                    |    | 6 122                      |    | 2 192         | 35.80  |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                 | 143 728                  |    | 138 808                    |    | 4 919         | 3.54   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES           | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                           |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | <b>Total I</b>                                                                                    | 615 574                  |    | 612 846                    |    | 2 728         | 0.45   |
|                                      |                                                                                                   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | <b>Total II</b>                                                                                   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      |                                                                                                   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      |                                                                                                   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      |                                                                                                   |                          |    |                            |    |               |        |
| PROVISIONS                           | Provisions pour risques                                                                           | 42 380                   |    |                            |    | 42 380        |        |
|                                      | Provisions pour charges                                                                           | 22 345                   |    | 28 972                     |    | 6 627         | 22.87  |
|                                      | <b>Total III</b>                                                                                  | 64 725                   |    | 28 972                     |    | 35 753        | 123.41 |
|                                      |                                                                                                   |                          |    |                            |    |               |        |
| DETTES (I)                           | <b>Dettes financières</b>                                                                         |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Autres emprunts obligataires                                                                      |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                        |                          |    | 1 064                      |    | 1 064         | 100.00 |
|                                      | Concours bancaires courants                                                                       |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Emprunts et dettes financières diverses                                                           | 52 635                   |    | 43 493                     |    | 9 143         | 21.02  |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                      |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | 399 673                  |    | 276 903                    |    | 122 770       | 44.34  |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                                                                       | 155 727                  |    | 137 807                    |    | 17 921        | 13.00  |
| Comptes de<br>Régularisation         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                  | 8 654                    |    | 4 207                      |    | 4 446         | 105.68 |
|                                      | Produits constatés d'avance (I)                                                                   | 249 775                  |    | 269 655                    |    | 19 880        | 7.37   |
|                                      | <b>Total IV</b>                                                                                   | 866 465                  |    | 733 129                    |    | 133 336       | 18.19  |
|                                      | Ecart de conversion passif (V)                                                                    |                          |    |                            |    |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                                                                   | 1 546 764                |    | 1 374 947                  |    | 171 817       | 12.50  |

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

866 465

733 129

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/09/2022 12 |             |           | Exercice N-1 30/09/2021 12 |  | Ecart N / N-1 |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|-------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %     |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production vendue de services                                                     | 1 344 820                | 450         | 1 345 270 | 1 204 179                  |  | 141 091       | 11.72 |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 1 344 820                | 450         | 1 345 270 | 1 204 179                  |  | 141 091       | 11.72 |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 8 000     |                            |  | 8 000         |       |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 16 959    | 21 701                     |  | 4 742         | 21.85 |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 2 077     | 48                         |  | 2 028         | NS    |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 1 372 306 | 1 225 929                  |  | 146 377       | 11.94 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 125       | 4                          |  | 121           | NS    |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 647 722   | 567 768                    |  | 79 954        | 14.08 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 2 879     | 4 442                      |  | 1 564         | 35.20 |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 299 864   | 286 774                    |  | 13 090        | 4.56  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 163 181   | 147 689                    |  | 15 492        | 10.49 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 6 796     | 6 579                      |  | 217           | 3.29  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 20 408    | 22 967                     |  | 2 560         | 11.14 |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             | 42 380    | 1 980                      |  | 40 400        | NS    |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 125       | 375                        |  | 249           | 66.54 |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 1 183 481 | 1 038 579                  |  | 144 902       | 13.95 |
| <b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 188 826   | 187 350                    |  | 1 476         | 0.79  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |           | Exercice N-1 |           | Ecart N / N-1 |       |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-------|
|                                                                              | 30/09/2022 | 12        | 30/09/2021   | 12        | Euros         | %     |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |           |              |           |               |       |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            |           |              |           |               |       |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |           |              |           |               |       |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            | 125       |              | 249       | 124           | 49.73 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |           |              |           |               |       |
| Différences positives de change                                              |            |           |              |           |               |       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |           |              |           |               |       |
| <b>Total V</b>                                                               |            | 125       |              | 249       | 124           | 49.73 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |           |              |           |               |       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |           |              |           |               |       |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           |            | 920       |              | 923       | 3             | 0.36  |
| Différences négatives de change                                              |            |           |              |           |               |       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |           |              |           |               |       |
| <b>Total VI</b>                                                              |            | 920       |              | 923       | 3             | 0.36  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          |            | 795       |              | 674       | 121           | 17.92 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 188 031   |              | 186 676   | 1 355         | 0.73  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |           |              |           |               |       |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |           |              |           |               |       |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |           |              |           |               |       |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |           |              |           |               |       |
| <b>Total VII</b>                                                             |            |           |              |           |               |       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |           |              |           |               |       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            |           |              |           |               |       |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            | 838       |              |           | 838           |       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |           |              |           |               |       |
| <b>Total VIII</b>                                                            |            | 838       |              |           | 838           |       |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            | 838       |              |           | 838           |       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |           |              |           |               |       |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            | 43 466    |              | 47 868    | 4 402         | 9.20  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      |            | 1 372 432 |              | 1 226 178 | 146 253       | 11.93 |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                |            | 1 228 704 |              | 1 087 370 | 141 334       | 13.00 |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         |            | 143 728   |              | 138 808   | 4 919         | 3.54  |

\* 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

920  
SAS GERE

835

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

page

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Principes et conventions générales   | 5 |
| Permanence ou changement de méthodes | 5 |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

|                                               |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Etat des immobilisations                      | 6 |
| Etat des amortissements                       | 6 |
| Etat des provisions                           | 7 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 7 |
| Composition du capital social                 | 8 |
| Fonds commercial                              | 8 |
| Evaluation des immobilisations corporelles    | 8 |
| Evaluation des amortissements                 | 8 |
| Evaluations des produits et en cours          | 8 |
| Produits à recevoir                           | 9 |
| Charges à payer                               | 9 |
| Charges et produits constatés d'avance        | 9 |

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Résultats financiers des cinq derniers exercices | 10 |
|--------------------------------------------------|----|



## ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

### Etat des immobilisations

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL     | 318 895                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 12 091                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 19 760                              |               | 999          |
| TOTAL                                                   | 31 851                              |               | 999          |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 9 402                               |               |              |
| TOTAL                                                   | 9 402                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                           | 360 149                             |               | 999          |

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              |               |          | 318 895                              |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 12 091                               |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               | 2 163    | 18 596                               |                                                  |
| TOTAL                                                   |               | 2 163    | 30 687                               |                                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |          | 9 402                                |                                                  |
| TOTAL                                                   |               |          | 9 402                                |                                                  |
| TOTAL GENERAL                                           |               | 2 163    | 358 985                              |                                                  |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              | 3 910                       |                            |                         | 3 910                     |
| Installations générales agencements aménagements divers | 8 574                       | 2 418                      |                         | 10 992                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 11 017                      | 4 378                      | 1 326                   | 14 069                    |
| TOTAL                                                   | 19 590                      | 6 796                      | 1 326                   | 25 061                    |
| TOTAL GENERAL                                           | 23 500                      | 6 796                      | 1 326                   | 28 971                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 2 418                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 4 378                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 6 796                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 6 796                       |                              |                                 |                             |          |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges        | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires        | 28 972                   |                         | 6 627                         |                                   | 22 345                 |
| Autres provisions pour risques et charges |                          | 42 380                  |                               |                                   | 42 380                 |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>28 972</b>            | <b>42 380</b>           | <b>6 627</b>                  |                                   | <b>64 725</b>          |

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                              | 71 990                   | 20 407                  | 10 266                        |                                   | 82 132                 |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>71 990</b>            | <b>20 407</b>           | <b>10 266</b>                 |                                   | <b>82 132</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>100 962</b>           | <b>62 787</b>           | <b>16 893</b>                 |                                   | <b>146 857</b>         |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          | <b>62 788</b>           | <b>16 893</b>                 |                                   |                        |

#### Hypothèses de la provision retraite :

Conditions : départ volontaire- Age estimé de la retraite : 67 ans

Méthode de calcul : droits proratisés temporis (progression 1%), rotation lente, taux d'actualisation retenu 1,31 %

Autres provisions pour risques et charges : le Président a pris la décision de déménager son siège social à l'horizon 2023. Dans ce cadre, des provisions pour charges ont été constituées.

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 9 402          | 0              | 9 402         |
| Autres créances clients            | 464 433        | 464 433        |               |
| Impôts sur les bénéfices           | 2 146          | 2 146          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 70 796         | 70 796         |               |
| Débiteurs divers                   | 2 981          | 2 981          |               |
| Charges constatées d'avance        | 15 091         | 15 091         |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>564 849</b> | <b>555 447</b> | <b>9 402</b>  |

| Etat des dettes                               | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 399 673        | 399 673        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 16 819         | 16 819         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 23 076         | 23 076         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 113 167        | 113 167        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 2 665          | 2 665          |              |                 |
| Groupe et associés                            | 52 635         | 52 635         |              |                 |
| Autres dettes                                 | 8 654          | 8 654          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 249 775        | 249 775        |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>866 465</b> | <b>866 465</b> |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice       | 1 064          |                |              |                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions                          | 15.2449                          | 3 000            |       |            | 3 000  |

### Fonds commercial

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

| Nature                             | Montant des éléments |           |                    |         | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|------------------------------------|----------------------|-----------|--------------------|---------|----------------------------------|
|                                    | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global  |                                  |
| MALI DE CONFUSION (TUP<br>FIMECO ) |                      |           | 228 643            | 228 643 |                                  |
| CLIENTELE                          | 86 343               |           |                    | 86 343  |                                  |
| Total                              | 86 343               |           | 228 643            | 314 986 |                                  |

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

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

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

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

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

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Les travaux facturés d'avance font l'objet de la constatation d'un produit constaté

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

d'avance valorisé au prix de vente.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Disponibilités                                                           | 58      |
| Total                                                                    | 58      |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 919     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 369 728 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 25 653  |
| Autres dettes                                                          | 19      |
| Total                                                                  | 396 319 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 15 091  |
| Total                       | 15 091  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 249 775 |
| Total                       | 249 775 |

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

|                                                                                                         | 30/09/2018 | 30/09/2019 | 30/09/2020 | 30/09/2021 | 30/09/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>                                                                        |            |            |            |            |            |
| Capital social                                                                                          | 45 735     | 45 735     | 45 735     | 45 735     | 45 735     |
| Nbre des actions ordinaires existantes                                                                  | 3 000      | 3 000      | 3 000      | 3 000      | 3 000      |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes                                                   |            |            |            |            |            |
| Nbre maximal d'actions futures à créer                                                                  |            |            |            |            |            |
| - par conversion d'obligations                                                                          |            |            |            |            |            |
| - par exercice de droit de souscription                                                                 |            |            |            |            |            |
| <b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>                                                                          |            |            |            |            |            |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                                                           | 1 114 540  | 1 217 183  | 1 240 387  | 1 204 179  | 1 345 270  |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 65 821     | 213 747    | 201 487    | 213 268    | 239 884    |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                | 17 063     | 50 633     | 48 871     | 47 868     | 43 466     |
| Participation des salariés au titre de l'exercice                                                       |            |            |            |            |            |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 60 901     | 146 132    | 141 990    | 138 808    | 143 728    |
| Résultat distribué                                                                                      |            |            | 141 000    | 141 000    | 141 000    |
| <b>RESULTAT PAR ACTION</b>                                                                              |            |            |            |            |            |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 16.25      | 54.37      | 50.87      | 55.13      | 65.47      |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions         | 20.30      | 48.71      | 47.33      | 46.27      | 47.91      |
| Dividende distribué à chaque action                                                                     |            |            |            | 47.00      | 47.00      |
| <b>PERSONNEL</b>                                                                                        |            |            |            |            |            |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice                                                 | 6          | 6          | 6          | 6          | 7          |
| Montant de la masse salariale de l'exercice                                                             | 299 304    | 304 364    | 357 016    | 286 774    | 299 864    |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice                                 | 152 830    | 162 622    | 167 327    | 147 689    | 163 181    |