

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2023 sous le numéro de dépôt 4611

BILAN ACTIF

DÉPÔT DU

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12		Exercice N-1 31/08/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	28 880	23 076	5 804	15 431	9 627	62.39
	Concessions, brevets et droits similaires	152 633	133 856	18 777	17 560	1 216	6.93
	Fonds commercial (1)	3 772 391		3 772 391	3 772 391		
	Autres immobilisations incorporelles	58 596	18 225	40 371	40 371		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 800	2 596	204	764	560	73.29
	Constructions	111 649	55 078	56 571	67 769	11 198	16.52
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 101 062	1 583 552	517 510	576 030	58 519	10.16
	Immobilisations en cours				7 367	7 367	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 875 122		1 875 122	1 525 610	349 512	22.91
	Créances rattachées à des participations	472 574		472 574	466 801	5 773	1.24
	Autres titres immobilisés	31 995		31 995	31 995		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	30 650		30 650	31 550	900	2.85
	Total II	8 638 352	1 816 383	6 821 969	6 553 638	268 330	4.09
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 129		2 129		2 129	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 723 943	206 048	4 517 895	4 100 018	417 878	10.19
	Autres créances	650 364		650 364	627 263	23 101	3.68
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	708 148		708 148	508 048	200 101	39.39
	Disponibilités	2 436 600		2 436 600	2 791 955	355 355	12.73
	Charges constatées d'avance (3)	205 813		205 813	171 957	33 856	19.69
	Total III	8 726 997	206 048	8 520 949	8 199 240	321 709	3.92
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		17 365 349	2 022 431	15 342 918	14 752 879	590 039	4.00

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

472 574

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 385 600)	385 600	385 600		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 591 269	1 591 269		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	38 560	38 560		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 785 165	2 537 857	247 308	9.74
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	557 370	603 837	46 467	7.70
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	4 642	1 349	3 293	244.15
	Provisions réglementées	37 117	29 038	8 078	27.82
	Total I	5 399 724	5 187 511	212 213	4.09
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 505 645	2 549 849	44 204	1.73
	Concours bancaires courants	942	538	404	75.12
	Emprunts et dettes financières diverses	17 161	21 262	4 101	19.29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 120 256	2 816 581	303 676	10.78
	Dettes fiscales et sociales	2 741 053	2 701 906	39 147	1.45
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 067		6 067	
	Autres dettes	73 618	52 233	21 385	40.94
	Produits constatés d'avance (1)	1 478 451	1 422 999	55 452	3.90
Comptes de Régularisation	Total IV	9 943 194	9 565 367	377 827	3.95
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		15 342 918	14 752 879	590 039	4.00

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

7 869 418 7 471 543

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	10 890		10 890	1 350	9 540	706.65
Production vendue de biens						
Production vendue de services	17 258 742		17 258 742	15 901 719	1 357 023	8.53
Chiffre d'affaires NET	17 269 632		17 269 632	15 903 069	1 366 563	8.59
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				10 000	10 000	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			421 191	379 576	41 615	10.96
Autres produits			1 182	171	1 011	590.93
Total des Produits d'exploitation (I)			17 692 004	16 272 815	1 419 189	8.72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			13 019	1 136	11 883	NS
Variation de stock (marchandises)			2 129		2 129	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			6 812 236	6 222 231	590 005	9.48
Impôts, taxes et versements assimilés			275 701	250 596	25 106	10.02
Salaires et traitements			6 906 106	6 200 234	705 872	11.38
Charges sociales			2 674 272	2 462 118	212 154	8.62
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			234 051	236 494	2 444	1.03
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			84 202	38 580	45 622	118.26
Dotations aux provisions						
Autres charges			24 114	26 697	2 583	9.68
Total des Charges d'exploitation (II)			17 021 571	15 438 085	1 583 486	10.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			670 433	834 730	164 297	19.68
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

699 212

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2022 12	31/08/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	100 516	100 078	438	0.44
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 505	4 859	1 646	33.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	435	296	139	46.93
Total V	107 456	105 233	2 223	2.11
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	18 480	21 313	2 832	13.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	18 480	21 313	2 832	13.29
2. Résultat financier (V-VI)	88 975	83 920	5 055	6.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	759 408	918 650	159 242	17.33
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	699	212	487	229.92
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 337	19 334	30 003	155.18
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	14 215	30 945	16 730	54.06
Total VII	64 251	50 491	13 761	27.25
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 076	1 076	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 678	22 831	21 153	92.65
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	22 293	13 701	8 592	62.71
Total VIII	23 971	37 608	13 637	36.26
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	40 281	12 883	27 398	212.67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	94 028	113 537	19 509	17.18
Impôts sur les bénéfices (X)	148 291	214 159	65 868	30.76
Total des produits (I+III+V+VII)	17 863 711	16 428 539	1 435 172	8.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 306 341	15 824 702	1 481 640	9.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	557 370	603 837	46 467	7.70

* 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

5 773 4 080

CABINET GEIREC

276 Rue de Chateaugiron
CS 76308
35000 RENNES

ANNEXE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

CABINET GEIREC
276 RUE DE CHATEAUGIRON

35000 RENNES
0299863131

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 180 personnes au 31 aout 2022, contre 167 personnes l'an dernier.
- La capacité d'autofinancement résultant du résultat net et des amortissements s'est élevée à 787 767 euros contre 826 584 euros l'exercice précédent.
- Le chiffre d'affaires est de 17 269 632 euros contre 15 903 069 au 31/8/2021, soit une augmentation de 8.59%.

Par ailleurs, en date du 31/8/2022, la SAS GEIREC a acheté 10% du capital de la SAS GEIREC NANTES pour une valeur de 349 512 euros, entièrement financé par un emprunt. Elle détient désormais 100% du capital de la société.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

1) Etat de l'actif immobilisé

a) La dotation aux amortissements dérogatoires calculée sur les immobilisations acquises depuis le 01/09/2006 et comptabilisée en provisions réglementées s'élève à 22 293 euros, la reprise sur provision à 14 215 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 37 117 euros.

b) Suite à l'opération de restructuration réalisée en date du 1er septembre 2006, un mali technique de fusion est comptabilisé conformément aux dispositions du paragraphe 4.5.2 de l'annexe du règlement du comité et de la réglementation comptable N° 2004.01 du 4 mai 2004. La détermination du mali technique est présentée dans le tableau ci-dessous.

	Valeur comptable des titres	Actif net	Mali technique de fusion
AMMOFI	748 609	723 972	24 637
GEIREC	2 860 752	474 499	2 386 253
Mali apporté à Geirec Nantes -	188 770		- 188 770
GEIREC RESSOURCES	45 933	13 390	32 543
TOTAL	3 467 524	1 211 861	2 254 663

c) Suite à l'opération de restructuration réalisée en date du 1er septembre 2020, un mali technique de fusion est comptabilisé conformément aux dispositions du paragraphe 4.5.2 de l'annexe du règlement du comité et de la réglementation comptable N° 2004.01 du 4 mai 2004. La détermination du mali technique est présentée dans le tableau ci-dessous.

	Valeur comptable des titres	Actif net	Mali technique de fusion
CABINET LE TINIER	1 687 787	1 386 175	301 612
GEIRFINANCES (frais acquisition)	5 546		5 546
TOTAL	1 693 333	1 386 175	307 158

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	28 880		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 963 579		20 041
Terrains	2 800		
Installations générales agencements aménagements des constructions	111 649		
Installations générales agencements aménagements divers	866 572		
Matériel de transport	10 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 155 162		137 000
Immobilisations corporelles en cours	7 367		23 580
TOTAL	2 154 444		160 580
Autres participations	1 992 411		359 365
Autres titres immobilisés	31 995		
Prêts, autres immobilisations financières	31 550		
TOTAL	2 055 956		359 365
TOTAL GENERAL	8 202 859		539 985

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				28 880	28 880
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			0	3 983 619	3 983 619
Terrains				2 800	2 800
Installations générales agencements aménagements constr.				111 649	111 649
Installations générales agencements aménagements divers				866 572	866 572
Matériel de transport				10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			68 566	1 223 595	1 223 595
Immobilisations corporelles en cours			30 946		
TOTAL			99 513	2 215 511	2 215 511
Autres participations			4 080	2 347 696	2 347 696
Autres titres immobilisés				31 995	31 995
Prêts, autres immobilisations financières			900	30 650	30 650
TOTAL			4 980	2 410 341	2 410 341
TOTAL GENERAL			104 493	8 638 352	8 638 352

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	13 449	9 627		23 076
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	133 257	18 824	0	152 082
Terrains	2 036	560		2 596
Installations générales agencements aménagements constr.	43 879	11 198		55 078
Installations générales agencements aménagements divers	537 749	69 840	0	607 588
Matériel de transport	10 895			10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	907 956	124 002	66 889	965 069
TOTAL	1 502 515	205 600	66 889	1 641 226
TOTAL GENERAL	1 649 221	234 051	66 889	1 816 383

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	9 627				
Autres immob.incorporelles TOTAL	18 824				
Terrains	560				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 198				
Instal.générales agenc.aménag.divers	69 840				
Matériel de bureau informatique mobilier	124 002				
TOTAL	205 600				
TOTAL GENERAL	234 051				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	29 038	22 293	14 215		37 117
TOTAL	29 038	22 293	14 215		37 117

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	172 222	84 202	50 376		206 048
TOTAL	172 222	84 202	50 376		206 048
TOTAL GENERAL	201 260	106 495	64 591		243 165
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		84 202	50 376		
		22 293	14 215		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	472 574	472 574	
Autres immobilisations financières	30 650	0	30 650
Clients douteux ou litigieux	247 242	247 242	
Autres créances clients	4 476 701	4 476 701	
Personnel et comptes rattachés	1 972	1 972	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 402	20 402	
Impôts sur les bénéfices	13 616	13 616	
Taxe sur la valeur ajoutée	516 004	516 004	
Groupe et associés	46	46	
Débiteurs divers	98 324	98 324	
Charges constatées d'avance	205 813	205 813	
TOTAL	6 083 344	6 052 694	30 650

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 600	10 600		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 495 987	422 211	1 434 328	639 448
Fournisseurs et comptes rattachés	3 120 256	3 120 256		
Personnel et comptes rattachés	925 968	925 968		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	685 462	685 462		
Taxe sur la valeur ajoutée	986 318	986 318		
Autres impôts taxes et assimilés	143 305	143 305		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 067	6 067		
Groupe et associés	17 161	17 161		
Autres dettes	73 618	73 618		
Produits constatés d'avance	1 478 451	1 478 451		
TOTAL	9 943 194	7 869 418	1 434 328	639 448
Emprunts souscrits en cours d'exercice	417 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	459 724			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	11 126			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
3856 actions	100.0000	3 856			3 856

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	3 246 527		451 770	2 794 757	
Fonds commercial Le Tinier			977 634	977 634	
Total	3 246 527		525 864	3 772 391	

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et installations	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	3 à 4 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	5 773
Créances clients et comptes rattachés	2 046 728
Autres créances	61 578
Disponibilités	511
Total	2 114 590

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 601
Emprunts et dettes financières diverses	243
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 958 800
Dettes fiscales et sociales	1 308 280
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 067
Autres dettes	12 932
Total	4 296 923

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	205 813
Total	205 813
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 478 451
Total	1 478 451

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	10 890
Production vendue de services	17 258 742
Total	17 269 632

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	17 269 632
Total	17 269 632

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	54
Employés	126
Total	180

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	18 480	107 456
Dont entreprises liées		105 389

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	759 408	137 617
Résultat exceptionnel (hors participation)	40 281	10 674
Résultat comptable (hors participation)	799 689	148 291

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	557 370
Impôt sur les bénéfices	148 291
Résultat avant impôt	705 661
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	705 661

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 474 680
Total	1 474 680

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

- 3 937 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 660 000 euros) KRD = 531 036 euros
 - 997 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 130 000 euros) KRD = 104 598 euros
 - 2 063 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 350 000 euros) KRD = 350 000 euros
- soit un total de 985 634 euros

Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole d'Ille et Vilaine pour 489 046 euros (emprunt de 800 000 euros)

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	569 923
Total (1)	569 923
(1) dont concernant les participations	569 923

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du	Prêt Crédit Agricole Holding Grand Large
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	1 840 000€
Montant restant dû de la caution	368 000€
Caution donnée au profit du	Prêt BPO Holding Grand Large
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	920 000€
Montant restant dû de la caution	201 923€

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Hypothèses de calcul retenues :

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

L'engagement total s'élève à : 370 708 euros

- Cadres : 240 554 euros
- Non cadres : 130 154 euros

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	94 028
Total des allègements	94 028

Liste des filiales et participations

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

SAS GEIREC
35000 RENNES

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50 % - GEIREC NANTES - SAS HOLDING GRAND LARGE - Participations détenues entre 10 et 50 %	823 520	1 569 473	99,99	1 695 042	1 695 042			3 861 796	93 283	92 090	
	200 000	1 459 562	89,99	179 980	179 980	387 445			335 185		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Règlements clients soldés	699	772000
- Produits de cession	48 678	775000
- QP subvention virée au résultat	659	777000
- Reprises amortiss dérogatoires	14 215	787250
Total	64 251	
Charges exceptionnelles		
- VNC immob cédées	1 678	675000
- Dotations amortiss dérogatoires	22 293	687250
Total	23 971	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Aides à l'embauche	85 644
Avantages en nature	11 776
IJ CPAM reçues	58 683
IJ prévoyance reçues	12 455
Transf de charges sociales	3 268
Transf de charges externes	198 988
Total	370 814

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

GEIREC

Société par Actions Simplifiée au capital de 385.600 euros

Siège Social : 276 rue de Chateaugiron

35000 RENNES

428 929 517 RCS RENNES

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 AOÛT 2022


Certifiés conformes
Le Président

GEIREC

Société par actions simplifiée au capital de 385.600 euros

Siège social : 276 rue de Châteaugiron

35000 RENNES

428 929 517 RCS RENNES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2023

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 557.370 euros de la manière suivante :

Bénéfice : 557.370 euros

Affectation :

- A titre de dividendes aux seuls associés titulaires d'actions de préférence à dividende prioritaire,
A concurrence de 329.920 euros
- Au poste « Réserves statutaires ou contractuelles » pour le solde, soit 227.450 euros
Ce qui porte le solde de ce poste à 3.012.615 euros

Total affecté.....557.370 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de 5.069.804 euros pour un capital social de 385.600 euros.

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

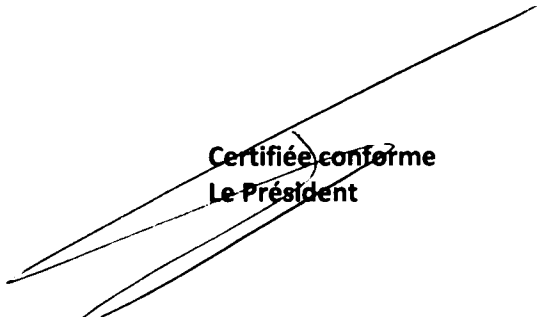
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende actions ordinaires	Dividende actions à dividende prioritaire	Revenus distribués éligibles à la réfaction de 40%	Revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40%
31.08.2019	--	296.678 euros	--	296.678 euros
31.08.2020	--	296.678 euros	--	296.678 euros
31.08.2021	--	356.529 euros	--	356.529 euros

... / ...

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale en date du 31 janvier 2023.



**Certifiée conforme
Le Président**

S.A.S. GEIREC

276 Rue de Chateaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**A L'ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022**

- Exercice du 1^{er} septembre 2021 au 31 août 2022-

Marie-Bénédicte DANILO

Commissaire aux Comptes

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



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels **Exercice clos le 31/08/2022**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit sur les comptes annuels de la société GEIREC relatif à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2021 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Sur la base des informations qui m'ont été communiquées, mes travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent les évaluations et à revoir les calculs effectués par la société.

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

TTB P



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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

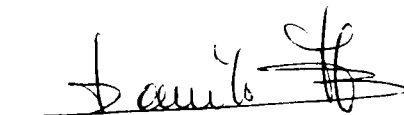
RB D



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

Fait à Arradon le 12 janvier 2023

Marie-Bénédicte DANILO
Commissaire aux comptes





BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	28 880	23 076	5 804	15 431	9 627	62.39
	Concessions, brevets et droits similaires	152 633	133 856	18 777	17 560	1 216	6.93
	Fonds commercial (1)	3 772 391		3 772 391	3 772 391		
	Autres immobilisations incorporelles	58 596	18 225	40 371	40 371		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 800	2 596	204	764	560	73.29
	Constructions	111 649	55 078	56 571	67 769	11 198	16.52
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 101 062	1 583 552	517 510	576 030	58 519	10.16
	Immobilisations en cours				7 367	7 367	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 875 122		1 875 122	1 525 610	349 512	22.91
	Créances rattachées à des participations	472 574		472 574	466 801	5 773	1.24
	Autres titres immobilisés	31 995		31 995	31 995		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	30 650		30 650	31 550	900	2.85
	Total II	8 638 352	1 816 383	6 821 969	6 553 638	268 330	4.09
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 129		2 129		2 129	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 723 943	206 048	4 517 895	4 100 018	417 878	10.19
	Autres créances	650 364		650 364	627 263	23 101	3.68
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	708 148		708 148	508 048	200 101	39.39
	Disponibilités	2 436 600		2 436 600	2 791 955	355 355	12.73
	Charges constatées d'avance (3)	205 813		205 813	171 957	33 856	19.69
	Total III	8 726 997	206 048	8 520 949	8 199 240	321 709	3.92
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		17 365 349	2 022 431	15 342 918	14 752 879	590 039	4.00

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

472 574

CABINET GEIREC

NBD

SAS GEIREC
35000 RENNES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2022 12	Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 385 600)	385 600	385 600		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 591 269	1 591 269		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	38 560	38 560		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 785 165	2 537 857	247 308	9.74
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	557 370	603 837	46 467	7.70
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	4 642	1 349	3 293	244.15
	Provisions réglementées	37 117	29 038	8 078	27.82
	Total I	5 399 724	5 187 511	212 213	4.09
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 505 645	2 549 849	44 204	1.73
	Concours bancaires courants	942	538	404	75.12
	Emprunts et dettes financières diverses	17 161	21 262	4 101	19.29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 120 256	2 816 581	303 676	10.78
	Dettes fiscales et sociales	2 741 053	2 701 906	39 147	1.45
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 067		6 067	
	Autres dettes	73 618	52 233	21 385	40.94
	Produits constatés d'avance (I)	1 478 451	1 422 999	55 452	3.90
	Total IV	9 943 194	9 565 367	377 827	3.95
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		15 342 918	14 752 879	590 039	4.00

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

7 869 418 7 471 543

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	10 890		10 890	1 350		9 540	706.65
Production vendue de biens							
Production vendue de services	17 258 742		17 258 742	15 901 719		1 357 023	8.53
Chiffre d'affaires NET	17 269 632		17 269 632	15 903 069		1 366 563	8.59
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				10 000		10 000	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			421 191	379 576		41 615	10.96
Autres produits			1 182	171		1 011	590.93
Total des Produits d'exploitation (I)			17 692 004	16 272 815		1 419 189	8.72
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			13 019	1 136		11 883	NS
Variation de stock (marchandises)			2 129			2 129	
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			6 812 236	6 222 231		590 005	9.48
Impôts, taxes et versements assimilés			275 701	250 596		25 106	10.02
Salaires et traitements			6 906 106	6 200 234		705 872	11.38
Charges sociales			2 674 272	2 462 118		212 154	8.62
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			234 051	236 494		2 444	1.03
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			84 202	38 580		45 622	118.26
Dotations aux provisions							
Autres charges			24 114	26 697		2 583	9.68
Total des Charges d'exploitation (II)			17 021 571	15 438 085		1 583 486	10.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			670 433	834 730		164 297	19.68
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

699 212

SAS GEIREC
35000 RENNES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	100 516		100 078		438	0.44
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 505		4 859		1 646	33.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	435		296		139	46.93
Total V	107 456		105 233		2 223	2.11
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	18 480		21 313		2 832	13.29
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	18 480		21 313		2 832	13.29
2. Résultat financier (V-VI)	88 975		83 920		5 055	6.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	759 408		918 650		159 242	17.33
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	699		212		487	229.92
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 337		19 334		30 003	155.18
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	14 215		30 945		16 730	54.06
Total VII	64 251		50 491		13 761	27.25
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 076		1 076	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 678		22 831		21 153	92.65
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	22 293		13 701		8 592	62.71
Total VIII	23 971		37 608		13 637	36.26
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	40 281		12 883		27 398	212.67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	94 028		113 537		19 509	17.18
Impôts sur les bénéfices (X)	148 291		214 159		65 868	30.76
Total des produits (I+III+V+VII)	17 863 711		16 428 539		1 435 172	8.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 306 341		15 824 702		1 481 640	9.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	557 370		603 837		46 467	7.70

* 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

5 773 4 080

CABINET GEIREC

N B D

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 180 personnes au 31 aout 2022, contre 167 personnes l'an dernier.
- La capacité d'autofinancement résultant du résultat net et des amortissements s'est élevée à 787 767 euros contre 826 584 euros l'exercice précédent.
- Le chiffre d'affaires est de 17 269 632 euros contre 15 903 069 au 31/8/2021, soit une augmentation de 8.59%.

Par ailleurs, en date du 31/8/2022, la SAS GEIREC a acheté 10% du capital de la SAS GEIREC NANTES pour une valeur de 349 512 euros, entièrement financé par un emprunt. Elle détient désormais 100% du capital de la société.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

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

SAS GEIREC
35000 RENNES

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

1) Etat de l'actif immobilisé

a) La dotation aux amortissements dérogatoires calculée sur les immobilisations acquises depuis le 01/09/2006 et comptabilisée en provisions réglementées s'élève à 22 293 euros, la reprise sur provision à 14 215 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 37 117 euros.

b) Suite à l'opération de restructuration réalisée en date du 1er septembre 2006, un mali technique de fusion est comptabilisé conformément aux dispositions du paragraphe 4.5.2 de l'annexe du règlement du comité et de la réglementation comptable N° 2004.01 du 4 mai 2004. La détermination du mali technique est présentée dans le tableau ci-dessous.

Valeur comptable des titres	Actif net	Mali technique de fusion
AMMOFI 748 609	723 972	24 637
GEIREC 2 860 752	474 499	2 386 253
Mali apporté à Geirec Nantes - 188 770		- 188 770
GEIREC RESSOURCES 45 933	13 390	32 543
TOTAL 3 467 524	1 211 861	2 254 663

c) Suite à l'opération de restructuration réalisée en date du 1er septembre 2020, un mali technique de fusion est comptabilisé conformément aux dispositions du paragraphe 4.5.2 de l'annexe du règlement du comité et de la réglementation comptable N° 2004.01 du 4 mai 2004. La détermination du mali technique est présentée dans le tableau ci-dessous.

Valeur comptable des titres	Actif net	Mali technique de fusion
CABINET LE TINIER 1 687 787	1 386 175	301 612
GEIRFINANCES 5 546 (frais acquisition)		5 546
TOTAL 1 693 333	1 386 175	307 158

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	28 880		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 963 579		20 041
Terrains	2 800		
Installations générales agencements aménagements des constructions	111 649		
Installations générales agencements aménagements divers	866 572		
Matériel de transport	10 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 155 162		137 000
Immobilisations corporelles en cours	7 367		23 580
TOTAL	2 154 444		160 580
Autres participations	1 992 411		359 365
Autres titres immobilisés	31 995		
Prêts, autres immobilisations financières	31 550		
TOTAL	2 055 956		359 365
TOTAL GENERAL	8 202 859		539 985

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL				28 880	28 880
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			0	3 983 619	3 983 619
Terrains				2 800	2 800
Installations générales agencements aménagements constr.				111 649	111 649
Installations générales agencements aménagements divers				866 572	866 572
Matériel de transport				10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			68 566	1 223 595	1 223 595
Immobilisations corporelles en cours			30 946		
TOTAL			99 513	2 215 511	2 215 511
Autres participations			4 080	2 347 696	2 347 696
Autres titres immobilisés				31 995	31 995
Prêts, autres immobilisations financières			900	30 650	30 650
TOTAL			4 980	2 410 341	2 410 341
TOTAL GENERAL			104 493	8 638 352	8 638 352

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	13 449	9 627		23 076
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	133 257	18 824	0	152 082
Terrains	2 036	560		2 596
Installations générales agencements aménagements constr.	43 879	11 198		55 078
Installations générales agencements aménagements divers	537 749	69 840	0	607 588
Matériel de transport	10 895			10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	907 956	124 002	66 889	965 069
TOTAL	1 502 515	205 600	66 889	1 641 226
TOTAL GENERAL	1 649 221	234 051	66 889	1 816 383

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	9 627				
Autres immob.incorporelles TOTAL	18 824				
Terrains	560				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 198				
Instal.générales agenc.aménag.divers	69 840				
Matériel de bureau informatique mobilier	124 002				
TOTAL	205 600				
TOTAL GENERAL	234 051				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	29 038	22 293	14 215		37 117
TOTAL	29 038	22 293	14 215		37 117

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	172 222	84 202	50 376		206 048
TOTAL	172 222	84 202	50 376		206 048
TOTAL GENERAL	201 260	106 495	64 591		243 165
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		84 202	50 376		
		22 293	14 215		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	472 574	472 574	
Autres immobilisations financières	30 650	0	30 650
Clients douteux ou litigieux	247 242	247 242	
Autres créances clients	4 476 701	4 476 701	
Personnel et comptes rattachés	1 972	1 972	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 402	20 402	
Impôts sur les bénéfices	13 616	13 616	
Taxe sur la valeur ajoutée	516 004	516 004	
Groupe et associés	46	46	
Débiteurs divers	98 324	98 324	
Charges constatées d'avance	205 813	205 813	
TOTAL	6 083 344	6 052 694	30 650

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 600	10 600		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 495 987	422 211	1 434 328	639 448
Fournisseurs et comptes rattachés	3 120 256	3 120 256		
Personnel et comptes rattachés	925 968	925 968		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	685 462	685 462		
Taxe sur la valeur ajoutée	986 318	986 318		
Autres impôts taxes et assimilés	143 305	143 305		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 067	6 067		
Groupe et associés	17 161	17 161		
Autres dettes	73 618	73 618		
Produits constatés d'avance	1 478 451	1 478 451		
TOTAL	9 943 194	7 869 418	1 434 328	639 448
Emprunts souscrits en cours d'exercice	417 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	459 724			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	11 126			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
3856 actions	100.0000	3 856			3 856

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	3 246 527		451 770	2 794 757	
Fonds commercial Le Tinier			977 634	977 634	
Total	3 246 527		525 864	3 772 391	

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et installations	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	3 à 4 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	5 773
Créances clients et comptes rattachés	2 046 728
Autres créances	61 578
Disponibilités	511
Total	2 114 590

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 601
Emprunts et dettes financières diverses	243
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 958 800
Dettes fiscales et sociales	1 308 280
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 067
Autres dettes	12 932
Total	4 296 923

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	205 813
Total	205 813
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 478 451
Total	1 478 451

SAS GEIREC
35000 RENNES

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	10 890
Production vendue de services	17 258 742
Total	17 269 632

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	17 269 632
Total	17 269 632

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	54
Employés	126
Total	180

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	18 480	107 456
Dont entreprises liées		105 389

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	759 408	137 617
Résultat exceptionnel (hors participation)	40 281	10 674
Résultat comptable (hors participation)	799 689	148 291

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	557 370
Impôt sur les bénéfices	148 291
Résultat avant impôt	705 661
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	705 661

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 474 680
Total	1 474 680

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

- 3 937 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 660 000 euros) KRD = 531 036 euros
 - 997 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 130 000 euros) KRD = 104 598 euros
 - 2 063 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 350 000 euros) KRD = 350 000 euros
- soit un total de 985 634 euros

Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole d'Ille et Vilaine pour 489 046 euros (emprunt de 800 000 euros)

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	569 923
Total (1)	569 923
(1) dont concernant les participations	569 923

Détail des cautions données

Cautions données au profit du	Prêt Crédit Agricole Holding Grand Large
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	1 840 000€
Montant restant dû de la caution	368 000€
Cautions données au profit du	Prêt BPO Holding Grand Large
Nom des personnes ayant donné leur caution	Geirec
Montant initial de la caution	920 000€
Montant restant dû de la caution	201 923€

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Hypothèses de calcul retenues :

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

L'engagement total s'élève à : 370 708 euros

- Cadres : 240 554 euros
- Non cadres : 130 154 euros

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	94 028
Total des allègements	94 028

Liste des filiales et participations

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

SAS GEIREC
35000 RENNES

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- GEIREC NANTES	823 520	839 236	99,99	1 695 042	1 695 042			3 861 796	93 283	92 090	
- SAS HOLDING GRAND LARGE	200 000	1 594 747	89,99	179 980	179 980	387 445			335 185		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Règlements clients soldés	699	772000
- Produits de cession	48 678	775000
- QP subvention virée au résultat	659	777000
- Reprises amortiss dérogatoires	14 215	787250
Total	64 251	
Charges exceptionnelles		
- VNC immob cédées	1 678	675000
- Dotations amortiss dérogatoires	22 293	687250
Total	23 971	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Aides à l'embauche	85 644
Avantages en nature	11 776
IJ CPAM reçues	58 683
IJ prévoyance reçues	12 455
Transf de charges sociales	3 268
Transf de charges externes	198 988
Total	370 814

23A

SAS GEIREC
35000 RENNES

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022