

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 01068 Numéro SIREN : 343 122 784 Nom ou dénomination : GEIREC NANTES

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2023 sous le numéro de dépôt 6609

GEIREC NANTES
Société par actions simplifiée
au capital de 823.520 euros
Siège social : 127 rue Robert Schuman
44800 ST HERBLAIN
343 122 784 RCS NANTES

Déposé au Greffe
le 21 AVR. 2023
sous le N° 6609
RCS N° 87B1068

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 AOÛT 2022


Certifiés conformes
La Présidente

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	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	18 148	14 029	4 119	31 457	27 338 86.91
	Fonds commercial (1)	1 291 195		1 291 195	1 291 195	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	4 219	144	4 075		4 075
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	708 825	259 759	449 066	518 208	69 142 13.34
	Immobilisations en cours				4 942	4 942 100.00
	Avances et acomptes					
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	300		300	300	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	10 514		10 514	10 514	
	Total II	2 033 201	273 932	1 759 269	1 856 616	97 347 5.24
	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Comptes de Régularisation	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 339 668	264 380	1 075 288	940 180	135 108 14.37
	Autres créances	141 234		141 234	177 258	36 023 20.32
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	1 519 963		1 519 963	1 359 453	160 510 11.81
	Charges constatées d'avance (3)	28 223		28 223	28 929	706 2.44
	Total III	3 029 089	264 380	2 764 708	2 505 820	258 888 10.33
	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)	5 062 290	538 312	4 523 978	4 362 436	161 541 3.70

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

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 : 823 520)	823 520	823 520		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	657 717	657 717		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	78 122	75 215	2 907	3.86
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	93 283	105 274	11 990	11.39
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	1 093		1 093	
	Provisions réglementées	4 020	4 110	89	2.17
	Total I	1 662 756	1 670 836	8 080	0.48
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (1)	Total III				
DETTE (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	471 040	541 643	70 603	13.03
	Concours bancaires courants		103	103	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	154 133	114	154 019	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	766 725	875 711	108 986	12.45
	Dettes fiscales et sociales	538 672	568 360	29 688	5.22
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		16 838	16 838	100.00
	Autres dettes	300 996	124 703	176 293	141.37
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	629 655	564 129	65 526	11.62
	Total IV	2 861 222	2 691 601	169 621	6.30
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 523 978	4 362 436	161 541	3.70

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

2 461 374 2 220 613

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	16 474		16 474	1 160		15 314	NS
Production vendue de biens							
Production vendue de services	3 845 322		3 845 322	3 485 825		359 497	10.31
Chiffre d'affaires NET	3 861 796		3 861 796	3 486 985		374 811	10.75
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			116 778	73 644		43 134	58.57
Autres produits			540	236		304	128.99
Total des Produits d'exploitation (I)			3 979 114	3 560 865		418 249	11.75
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			16 474	750		15 724	NS
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 446 601	1 426 242		20 359	1.43
Impôts, taxes et versements assimilés			36 490	41 760		5 270	12.62
Salaires et traitements			1 411 994	1 297 502		114 492	8.82
Charges sociales			510 321	463 266		47 054	10.16
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			89 074	93 276		4 201	4.50
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			49 398	33 679		15 720	46.67
Dotations aux provisions							
Autres charges			8 396	1 969		6 427	326.44
Total des Charges d'exploitation (II)			3 568 748	3 358 444		210 304	6.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			410 366	202 421		207 945	102.73
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2022 12	31/08/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	402	207	195	94.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	402	207	195	94.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 046	4 504	458	10.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 046	4 504	458	10.17
2. Résultat financier (V-VI)	3 643	4 297	653	15.21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	406 722	198 124	208 599	105.29
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 563		10 563	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 372		1 372	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 653	1 109	1 544	139.16
Total VII	14 588	1 109	13 479	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248 048	10 300	237 748	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	947		947	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 083	3 868	21 215	548.53
Total VIII	274 077	14 168	259 910	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	259 489	13 058	246 431	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	22 346	27 974	5 628	20.12
Impôts sur les bénéfices (X)	31 604	51 818	20 214	39.01
Total des produits (I+III+V+VII)	3 994 105	3 562 181	431 924	12.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 900 822	3 456 908	443 914	12.84
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	93 283	105 274	11 990	11.39

* 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

127 RUE ROBERT SCHUMAN

44800 ST HERBLAIN

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

GEIREC NANTES

127 RUE ROBERT SCHUMAN

44800 ST HERBLAIN

02 51 25 22 22

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

.Nous vous relatons les faits suivants :

- Le chiffre d'affaires de l'exercice clos au 31 aout 2022 s'élève à 3 861 796 euros contre 3 486 985 euros l'an dernier, soit une augmentation de 10.75%.
- La capacité d'autofinancement résultat du résultat net des amortissements s'élève à 204 362 euros contre 201 307 euros l'exercice précédent.
- Les effectifs sont de 44 personnes au 31 aout 2022 contre 41 l'an dernier.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**- 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 et suivants relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires**Etat de l'actif immobilisé**

La dotation aux amortissements dérogatoires calculée sur les amortissements et comptabilisée en provisions réglementées s'élève à 2 564 euros, la reprise sur provisions à 2 653 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 4 020 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 345 060		
Terrains			4 219
Installations générales agencements aménagements divers	510 981		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	195 967		15 916
Immobilisations corporelles en cours	4 942		
TOTAL	711 891		20 135
Autres titres immobilisés	300		
Prêts, autres immobilisations financières	10 514		
TOTAL	10 814		
TOTAL GENERAL	2 067 765		20 135

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		35 717	1 309 343	1 309 343
Terrains			4 219	4 219
Installations générales agencements aménagements divers			510 981	510 981
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 040	197 844	197 844
Immobilisations corporelles en cours	4 942	0		
TOTAL	4 942	14 040	713 044	713 044
Autres titres immobilisés			300	300
Prêts, autres immobilisations financières			10 514	10 514
TOTAL			10 814	10 814
TOTAL GENERAL	4 942	49 757	2 033 201	2 033 201

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
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	22 409	27 338	35 717	14 029
Terrains		144		144
Installations générales agencements aménagements divers	91 298	52 301		143 599
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 442	31 811	13 093	116 160
TOTAL	188 740	84 256	13 093	259 903
TOTAL GENERAL	211 149	111 593	48 811	273 932

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	27 338				
Terrains	144				
Instal.générales agenc.aménag.divers	52 301				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 811				
TOTAL	84 256				
TOTAL GENERAL	111 593				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	4 110	2 564	2 653		4 020
TOTAL	4 110	2 564	2 653		4 020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	286 082	49 398	71 101		264 380
TOTAL	286 082	49 398	71 101		264 380
TOTAL GENERAL	290 192	51 962	73 754		268 400
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		49 398 25 083	71 101 2 653		

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
Autres immobilisations financières	10 514		10 514
Clients douteux ou litigieux	341 783	341 783	
Autres créances clients	997 885	997 885	
Personnel et comptes rattachés	54	54	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 667	3 667	
Impôts sur les bénéfices	5 179	5 179	
Taxe sur la valeur ajoutée	129 849	129 849	
Débiteurs divers	2 486	2 486	
Charges constatées d'avance	28 223	28 223	
TOTAL	1 519 640	1 509 126	10 514

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	52	52		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	470 988	71 140	275 960	123 888
Fournisseurs et comptes rattachés	766 725	766 725		
Personnel et comptes rattachés	147 438	147 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 183	115 183		
Taxe sur la valeur ajoutée	258 573	258 573		
Autres impôts taxes et assimilés	17 478	17 478		
Groupe et associés	154 133	154 133		
Autres dettes	300 996	300 996		
Produits constatés d'avance	629 655	629 655		
TOTAL	2 861 222	2 461 374	275 960	123 888
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 595			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	154 019			

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
PARTS SOCIALES	40.0000	20 588			20 588

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 DE COMMERCE	62 679		1 228 516	1 291 195	
Total	62 679		1 228 516	1 291 195	

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 20 14-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le fond commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Le test de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'a pas identifié une valeur d'usage inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	227 558
Autres créances	4 119
Disponibilités	72
Total	231 749

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 515
Dettes fiscales et sociales	186 168
Autres dettes	262 154
Total	1 167 890

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 223
Total	28 223
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	629 655
Total	629 655

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles****Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

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

Hypothèses de calcul retenues :

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

L'engagement total s'élève à : 45 458 euros

- cadres : 20 426 euros
- non cadres : 25 032 euros

GEIREC NANTES
Société par actions simplifiée
au capital de 823.520 euros
Siège social : 127 rue Robert Schuman
44800 ST HERBLAIN
343 122 784 RCS NANTES

**L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 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 93.283 euros de la manière suivante :

Bénéfice : 93 283 euros

Affectation :

- Au poste « Réserve légale » à hauteur de 5%, soit 4 664 euros
Ce qui ramène le solde de ce poste à 9 664 euros
- A titre de dividendes aux associés pour le solde, soit 88 619 euros
Soit un dividende de 4,30 euros par action

Total affecté.....93 283 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 1 574 137 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que :

- Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions du nouvel article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, les dividendes présentement distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.
- Les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au cours de ces trois dernières années ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/08/2021	102.367	19,89 €	102.347,11 €
31/08/2020	-	-	-
31/08/2019	41.911,25€	166,32€	41.413,68€

- ADOPTION -

Cette affectation a été décidée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle 28 février 2023.


Certifiée conforme
La Présidente

S.A.S. GEIREC NANTES

276 Rue Robert Schuman

44 800 SAINT HERBLAIN

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 NANTES 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.

N B D

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 :

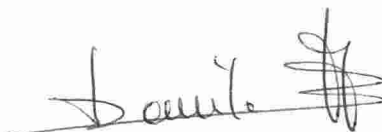
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 ;

NBB

- 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 10 février 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	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	18 148	14 029	4 119	31 457	27 338	86.91
	Fonds commercial (1)	1 291 195		1 291 195	1 291 195		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	4 219	144	4 075		4 075	
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	708 825	259 759	449 066	518 208	69 142	13.34
	Immobilisations en cours				4 942	4 942	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	300		300	300		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 514		10 514	10 514		
Total II		2 033 201	273 932	1 759 269	1 856 616	97 347	5.24
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 339 668	264 380	1 075 288	940 180	135 108	14.37
	Autres créances	141 234		141 234	177 258	36 023	20.32
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 519 963		1 519 963	1 359 453	160 510	11.81
	Charges constatées d'avance (3)	28 223		28 223	28 929	706	2.44
	Total III	3 029 089	264 380	2 764 708	2 505 820	258 888	10.33
Comptes de Régularisation	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)		5 062 290	538 312	4 523 978	4 362 436	161 541	3.70

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

N.B.D.

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 : 823 520)	823 520	823 520		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	657 717	657 717		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	78 122	75 215	2 907	3.86
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	93 283	105 274	11 990	11.39
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	1 093		1 093	
	Provisions réglementées	4 020	4 110	89	2.17
	Total I	1 662 756	1 670 836	8 080	0.48
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Comptes de Régularisation	Total III				
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	471 040	541 643	70 603	13.03
	Concours bancaires courants		103	103	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	154 133	114	154 019	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	766 725	875 711	108 986	12.45
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fiscales et sociales	538 672	568 360	29 688	5.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		16 838	16 838	100.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Autres dettes	300 996	124 703	176 293	141.37
	Produits constatés d'avance (1)	629 655	564 129	65 526	11.62
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	2 861 222	2 691 601	169 621	6.30
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 523 978	4 362 436	161 541	3.70

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

2 461 374 2 220 613

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	16 474		16 474	1 160	15 314	NS
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 845 322		3 845 322	3 485 825	359 497	10.31
Chiffre d'affaires NET	3 861 796		3 861 796	3 486 985	374 811	10.75
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			116 778	73 644	43 134	58.57
Autres produits			540	236	304	128.99
Total des Produits d'exploitation (I)			3 979 114	3 560 865	418 249	11.75
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			16 474	750	15 724	NS
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 446 601	1 426 242	20 359	1.43
Impôts, taxes et versements assimilés			36 490	41 760	5 270	12.62
Salaires et traitements			1 411 994	1 297 502	114 492	8.82
Charges sociales			510 321	463 266	47 054	10.16
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			89 074	93 276	4 201	4.50
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			49 398	33 679	15 720	46.67
Dotations aux provisions						
Autres charges			8 396	1 969	6 427	326.44
Total des Charges d'exploitation (II)			3 568 748	3 358 444	210 304	6.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			410 366	202 421	207 945	102.73
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

563

7 B D

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)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		402		207	195	94.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		402		207	195	94.34
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		4 046		4 504	458	10.17
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		4 046		4 504	458	10.17
2. Résultat financier (V-VI)		3 643		4 297	653	15.21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		406 722		198 124	208 599	105.29
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 563			10 563	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 372			1 372	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		2 653		1 109	1 544	139.16
Total VII		14 588		1 109	13 479	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		248 048		10 300	237 748	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		947			947	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		25 083		3 868	21 215	548.53
Total VIII		274 077		14 168	259 910	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		259 489		13 058	246 431	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		22 346		27 974	5 628	20.12
Impôts sur les bénéfices (X)		31 604		51 818	20 214	39.01
Total des produits (I+III+V+VII)		3 994 105		3 562 181	431 924	12.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 900 822		3 456 908	443 914	12.84
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		93 283		105 274	11 990	11.39

* 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

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

.Nous vous relatons les faits suivants :

- Le chiffre d'affaires de l'exercice clos au 31 aout 2022 s'élève à 3 861 796 euros contre 3 486 985 euros l'an dernier, soit une augmentation de 10.75%.
- La capacité d'autofinancement résultat du résultat net des amortissements s'élève à 204 362 euros contre 201 307 euros l'exercice précédent.
- Les effectifs sont de 44 personnes au 31 aout 2022 contre 41 l'an dernier.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 et suivants relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Etat de l'actif immobilisé

La dotation aux amortissements dérogatoires calculée sur les amortissements et comptabilisée en provisions réglementées s'élève à 2 564 euros, la reprise sur provisions à 2 653 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 4 020 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 345 060		
Terrains			4 219
Installations générales agencements aménagements divers	510 981		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	195 967		15 916
Immobilisations corporelles en cours	4 942		
TOTAL	711 891		20 135
Autres titres immobilisés	300		
Prêts, autres immobilisations financières	10 514		
TOTAL	10 814		
TOTAL GENERAL	2 067 765		20 135

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		35 717	1 309 343	1 309 343
Terrains			4 219	4 219
Installations générales agencements aménagements divers			510 981	510 981
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 040	197 844	197 844
Immobilisations corporelles en cours	4 942	0		
TOTAL	4 942	14 040	713 044	713 044
Autres titres immobilisés			300	300
Prêts, autres immobilisations financières			10 514	10 514
TOTAL			10 814	10 814
TOTAL GENERAL	4 942	49 757	2 033 201	2 033 201

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
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	22 409	27 338	35 717	14 029
Terrains		144		144
Installations générales agencements aménagements divers	91 298	52 301		143 599
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 442	31 811	13 093	116 160
TOTAL	188 740	84 256	13 093	259 903
TOTAL GENERAL	211 149	111 593	48 811	273 932

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	27 338				
Terrains	144				
Instal.générales agenc.aménag.divers	52 301				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 811				
TOTAL	84 256				
TOTAL GENERAL	111 593				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	4 110	2 564	2 653		4 020
TOTAL	4 110	2 564	2 653		4 020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	286 082	49 398	71 101		264 380
TOTAL	286 082	49 398	71 101		264 380
TOTAL GENERAL	290 192	51 962	73 754		268 400
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		49 398 25 083	71 101 2 653		

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
Autres immobilisations financières	10 514		10 514
Clients douteux ou litigieux	341 783	341 783	
Autres créances clients	997 885	997 885	
Personnel et comptes rattachés	54	54	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 667	3 667	
Impôts sur les bénéfices	5 179	5 179	
Taxe sur la valeur ajoutée	129 849	129 849	
Débiteurs divers	2 486	2 486	
Charges constatées d'avance	28 223	28 223	
TOTAL	1 519 640	1 509 126	10 514

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	52	52		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	470 988	71 140	275 960	123 888
Fournisseurs et comptes rattachés	766 725	766 725		
Personnel et comptes rattachés	147 438	147 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 183	115 183		
Taxe sur la valeur ajoutée	258 573	258 573		
Autres impôts taxes et assimilés	17 478	17 478		
Groupe et associés	154 133	154 133		
Autres dettes	300 996	300 996		
Produits constatés d'avance	629 655	629 655		
TOTAL	2 861 222	2 461 374	275 960	123 888
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 595			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	154 019			

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
PARTS SOCIALES	40.0000	20 588			20 588

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 DE COMMERCE	62 679		1 228 516	1 291 195	
Total	62 679		1 228 516	1 291 195	

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 20 14-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le fond commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.
Le test de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'a pas identifié une valeur d'usage inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	227 558
Autres créances	4 119
Disponibilités	72
Total	231 749

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 515
Dettes fiscales et sociales	186 168
Autres dettes	262 154
Total	1 167 890

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 223
Total	28 223
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	629 655
Total	629 655

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Hypothèses de calcul retenues :

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

L'engagement total s'élève à : 45 458 euros

- cadres : 20 426 euros
- non cadres : 25 032 euros

**GREFFE DU TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTES**

Bâtiment Quai West
2Bis Quai François Mitterrand
44200 NANTES

RENNES, le 12 avril 2023

SL

**Objet : Dépôt des comptes annuels
SAS GEIREC NANTES**



Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver, sous ce pli, les comptes sociaux afférents à la Société citée en référence, au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 :

- La proposition d'affectation du résultat ;
- Le bilan et le compte de résultat ;
- Le rapport du commissaire aux comptes ;
- Un chèque de 45,02 € à l'ordre du greffe du Tribunal de Commerce

Vous voudrez bien nous faire parvenir le justificatif de dépôt des comptes à notre Cabinet.

Vous souhaitant bonne réception des présentes,

Veuillez agréer, Madame, Monsieur, l'expression de notre considération distinguée.

Séverine LAVAT

Avocate

LISTEN AVOCATS

Bâtiment Urban Quartz
22 rue de l'Alma - 35 000 RENNES
Tel : 02 99 14 74 22
Email : secretariat@listen-avocats.fr

MEMBRE DU RÉSEAU

LEXT
Avocats

Paris
Le Mans
Rennes
Vannes

RCS RENNES 842 760 100
TVA Intracommunautaire FR47842760100
SELARL au capital de 50 000 euros