

Compte de résultat

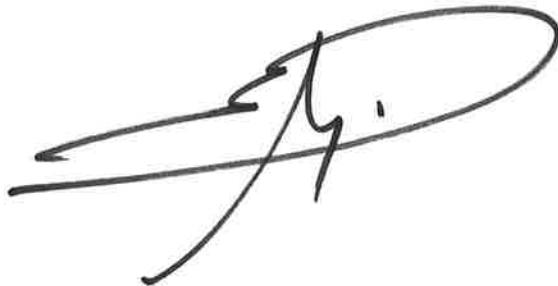
	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	253 142	102 556	150 586	146,83
Chiffre d'affaires net	253 142	102 556	150 586	146,83
Dont à l'exportation				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits	2 356	7 294	-4 938	-67,70
Total produits d'exploitation	255 498	109 850	145 648	132,59
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	49 452	44 920	4 532	10,09
Impôts, taxes et vers. assim.	-1 429	2 835	-4 264	-150,41
Salaires et Traitements	187 129	119 831	67 299	56,16
Charges sociales				
Amortissements et provisions	1 453	1 315	138	10,49
Autres charges				
Total charges d'exploitation	236 606	168 901	67 705	40,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 892	-59 051	77 944	-131,99
Opérations en commun				
Produits financiers	128 351	209 803	-81 452	-38,82
Charges financières	95 636	66 255	29 381	44,35
RESULTAT FINANCIER	32 715	143 548	-110 833	-77,21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	51 607	84 497	-32 889	-38,92
Produits exceptionnels	53 221	7 000	46 221	660,30
Charges exceptionnelles	58 837	15 480	43 357	280,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 616	-8 480	2 864	-33,77
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
BENEFICE OU PERTE	45 991	76 017	-30 026	-39,50

GENIPO

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 33 B Rue Nantaise - 35000 RENNES
503 346 199 RCS RENNES

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 JUIN 2022**

**Certifié conforme
Par la Gérance**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'G' followed by a dot and a horizontal line.

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				10 868
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	730 707	4 362	726 346	727 799
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	373 767		373 767	366 917
Créances rattachées aux participations	1 816 743		1 816 743	1 763 674
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 921 217	4 362	2 916 856	2 869 258
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 480		1 480	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	107 032		107 032	14 040
Autres créances	68 856		68 856	26 399
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	691 655	88 558	603 097	737 434
Disponibilités	323 645		323 645	465 054
Charges constatées d'avance (3)	760		760	12 465
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 193 427	88 558	1 104 870	1 255 392
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 114 645	92 919	4 021 726	4 124 650
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 178 321	2 202 304
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	45 991	76 017
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 324 312	3 378 321
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	516 005	594 572
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 739	61 100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 378	9 966
Dettes fiscales et sociales	92 246	78 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500	500
Autres dettes	34 546	1 440
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	697 414	746 330
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 021 726	4 124 650
(1) Dont à plus d'un an (a)	433 291	512 296
(1) Dont à moins d'un an (a)	264 123	234 033
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

GENIPO
Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 33 B Rue Nantaise - 35000 RENNES
503 346 199 RCS RENNES

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2022**

Extrait du procès-verbal relatif à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 45 991 euros, dont elle constate l'existence, ainsi qu'il suit :

- | | |
|---|----------------------|
| - Bénéfice de l'exercice | 45 991 euros |
| - Augmenté d'une somme prélevée sur le compte « Autres réserves »
<i>Qui se trouve ainsi ramené à 2 124 312 euros</i> | 54 009 euros |
| - Affecté à titre de dividendes aux associés
<i>Soit 1 euro par part sociale</i> | 100 000 euros |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 3 224 312 euros.

Le dividende de 1 euro par part sociale sera mis en paiement à compter de ce jour, dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.



Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 100 000 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que le montant des dividendes distribués au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

Exercice clos au	Dividendes	Répartition des dividendes au regard du droit à l'abattement	
		Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
30/06/2021	100 000 euros Soit 1 euro par titre	100 000 €	-
30/06/2020	100 000 euros Soit 1 euro par titre	100 000 €	-
30/06/2019	60 000 euros Soit 0,60 euro par titre	60 000 €	-

[...]

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale du 31 décembre 2022.

Certifié conforme
La Gérance

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GENIPO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 4 021 726 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 45 991 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	10 868		10 868	
Immobilisations corporelles	730 707			730 707
Immobilisations financières	2 130 591	69 868	9 950	2 190 510
Total	2 872 167	69 868	20 818	2 921 217
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 909	1 453		4 362
Immobilisations financières				
Total	2 909	1 453		4 362
ACTIF NET				2 916 856

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			16 800	16 800
Apports				
Créations				
Réévaluations			53 068	53 068
Augmentations de l'exercice			69 868	69 868
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	10 868		9 950	20 818
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	10 868		9 950	9 950

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 993 391 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 816 743		1 816 743
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	107 032	107 032	
Autres	68 856	68 856	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	760	760	
Total	1 993 391	176 648	1 816 743
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CREANCE - INTERETS COURUS	17 172
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	103 432
Total	120 604

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000 euros décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 16/12/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	76 017
Prélèvements sur les réserves	23 984
Total des origines	100 001
Affectations aux réserves	
Distributions	100 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	100 000

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 202 304	-23 984		23 983	2 178 321
Résultat de l'exercice	76 017	-76 017	45 991	76 017	45 991
Dividendes		100 001			
Total Capitaux Propres	3 378 321		45 991	100 000	3 324 312

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 697 414 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	516 005	82 714	245 086	188 205
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 378	32 378		
Dettes fiscales et sociales	92 246	92 246		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500	500		
Autres dettes (**)	56 285	56 285		
Produits constatés d'avance				
Total	697 414	264 123	245 086	188 205
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	78 098			
(**) Dont envers les associés	13 677			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	24 316
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	3 943
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	4 520
COTISATIONS SSI - ECHEANCIER COVID	55 501
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	876
Total	89 155

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	760		
Total	760		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	229 755		229 755
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	23 387		23 387
TOTAL	253 142		253 142