

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	11 882		11 882	10 890		992	9.11
Production vendue de biens							
Production vendue de services	17 720 886		17 720 886	17 258 742		462 144	2.68
Chiffre d'affaires NET	17 732 768		17 732 768	17 269 632		463 136	2.68
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			376 499	421 191		44 692	10.61
Autres produits			174	1 182		1 007	85.25
Total des Produits d'exploitation (I)			18 109 441	17 692 004		417 437	2.36
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			10 107	13 019		2 912	22.37
Variation de stock (marchandises)			2 129	2 129		4 259	200.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			6 018 742	6 812 236		793 494	11.65
Impôts, taxes et versements assimilés			246 512	275 701		29 189	10.59
Salaires et traitements			7 641 712	6 906 106		735 606	10.65
Charges sociales			2 959 079	2 674 272		284 807	10.65
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			205 999	234 051		28 051	11.99
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			86 299	84 202		2 097	2.49
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 589	24 114		18 525	76.82
Total des Charges d'exploitation (II)			17 176 168	17 021 571		154 598	0.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			933 272	670 433		262 839	39.20
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	
	31/08/2023	12 31/08/2022	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	97 335	100 516	3 181	3.16
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 254	6 505	24 750	380.49
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		435	435	100.00
Total V	128 589	107 456	21 133	19.67
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	22 245	18 480	3 764	20.37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	22 245	18 480	3 764	20.37
2. Résultat financier (V-VI)	106 344	88 975	17 369	19.52
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 039 617	759 408	280 208	36.90
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		699	699	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 838	49 337	46 500	94.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	20 196	14 215	5 981	42.07
Total VII	23 033	64 251	41 218	64.15
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 792		11 792	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 135	1 678	543	32.35
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 808	22 293	5 514	24.74
Total VIII	40 735	23 971	16 764	69.93
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 701	40 281	57 982	143.94
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	137 322	94 028	43 294	46.04
Impôts sur les bénéfices (X)	190 558	148 291	42 267	28.50
Total des produits (I+III+V+VII)	18 261 063	17 863 711	397 352	2.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 567 028	17 306 341	260 687	1.51
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	694 035	557 370	136 666	24.52

* 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

DocuSigned by:

Olivier JEULIN

64D63805FCA14E1...

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 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	28 356	524	5 804	5 280	90.97
	Cessions, brevets et droits similaires	161 998	127 400	34 598	18 777	15 822	84.26
	Fonds commercial (1)	3 783 891		3 783 891	3 772 391	11 500	0.30
	Autres immobilisations incorporelles	40 371		40 371	40 371		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 800	2 800		204	204	100.00
	Constructions	111 649	66 276	45 373	56 571	11 198	19.80
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 110 183	1 678 771	431 412	517 510	86 099	16.64
	Immobilisations en cours	160 239		160 239		160 239	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 882 622		1 882 622	1 875 122	7 500	0.40
	Créances rattachées à des participations	551 016		551 016	472 574	78 442	16.60
	Autres titres immobilisés	31 995		31 995	31 995		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	30 650		30 650	30 650		
Total II		8 896 293	1 903 603	6 992 690	6 821 969	170 722	2.50
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	100.00
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 717 275	270 737	4 446 538	4 463 806	17 268	0.39
	Autres créances	470 070		470 070	593 216	123 145	20.76
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement				708 148	708 148	100.00
	Disponibilités	3 278 971		3 278 971	2 436 600	842 371	34.57
	Charges constatées d'avance (3)	188 823		188 823	205 813	16 990	8.26
	Total III	8 655 139	270 737	8 384 402	8 409 712	25 310	0.30
	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)		17 551 432	2 174 339	15 377 092	15 231 680	145 412	0.95

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

551 016

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2023	12	Exercice N-1 31/08/2022	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	3 012 615		2 785 165		227 450	8.17
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	694 035		557 370		136 666	24.52
	Subventions d'investissement	3 127		4 642		1 516	32.65
	Provisions réglementées	41 213		37 117		4 096	11.04
	Total I	5 766 420		5 399 724		366 696	6.79
AUTRES FONDS PROPRES	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	2 170 222		2 505 645		335 422	13.39
	Concours bancaires courants	903		942		40	4.23
	Emprunts et dettes financières diverses	16 976		17 161		184	1.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 479 130		3 063 108		583 978	19.06
	Dettes fiscales et sociales	3 203 606		2 741 053		462 553	16.88
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 500		6 067		5 433	89.54
	Autres dettes	14 851		19 529		4 678	23.95
	Produits constatés d'avance (1)	1 713 484		1 478 451		235 033	15.90
	Total IV	9 610 672		9 831 957		221 284	2.25
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	15 377 092		15 231 680		145 412	0.95

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 7 898 527 7 869 418

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 30 JANVIER 2024

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 694.035 euros de la manière suivante :

Bénéfice : 694.035 euros

Affectation :

- A titre de dividendes aux seuls associés titulaires d’actions de préférence à dividende prioritaire,
A concurrence de..... 461.074 euros
- Au poste « Réserves statutaires ou contractuelles » pour le solde, soit 232.962 euros
Ce qui porte le solde de ce poste à 3.245.576 euros

Total affecté.....694.035 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s’élèvent à la somme de 5.305.346 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%
31.08.2020	--	296.678 euros	--	296.678 euros
31.08.2021	--	356.529 euros	--	356.529 euros
31.08.2022	--	296.678 euros	--	296.678 euros

... / ...

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale en date du 30 janvier 2024.

Certifiée conforme
Le Président

DocuSigned by:

64D63805FCA14E1...

SAS GEIREC

276 Rue de Chateaugiron
CS 76308
35000 RENNES

ANNEXE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

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 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 187 personnes au 31 aout 2023, contre 180 personnes l'an dernier.
- Le chiffre d'affaires est de 17 732 768 euros au 31/08/23 contre 17 269 632 euros au 31/08/22, soit une augmentation de 2.68%

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 des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 24 292 euros, la reprise sur provision à 20 196 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 41 213 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 constatées d'avance

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**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	3 983 619		29 752
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	1 223 595		93 938
Immobilisations corporelles en cours			160 239
TOTAL	2 215 511		254 177
Autres participations	2 347 696		91 715
Autres titres immobilisés	31 995		
Prêts, autres immobilisations financières	30 650		
TOTAL	2 410 341		91 715
TOTAL GENERAL	8 638 352		375 644

	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		27 112	3 986 259	3 986 259
Terrains			2 800	2 800
Installations générales agencements aménagements constr.			111 649	111 649
Installations générales agencements aménagements divers		27 566	839 006	839 006
Matériel de transport			10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		57 251	1 260 282	1 260 282
Immobilisations corporelles en cours			160 239	160 239
TOTAL		84 817	2 384 870	2 384 870
Autres participations		5 773	2 433 638	2 433 638
Autres titres immobilisés			31 995	31 995
Prêts, autres immobilisations financières			30 650	30 650
TOTAL		5 773	2 496 283	2 496 283
TOTAL GENERAL		117 703	8 896 293	8 896 293

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	23 076	5 280		28 356
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	152 082	13 930	38 612	127 400
Terrains	2 596	204		2 800
Installations générales agencements aménagements constr.	55 078	11 198		66 276
Installations générales agencements aménagements divers	607 588	56 219	27 566	636 241
Matériel de transport	10 895			10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	965 069	122 684	56 117	1 031 636
TOTAL	1 641 226	190 305	83 684	1 747 847
TOTAL GENERAL	1 816 383	209 515	122 296	1 903 603

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	5 280				
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 930				
Terrains	204				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 198				
Instal.générales agenc.aménag.divers	56 219				
Matériel de bureau informatique mobilier	119 168		3 516		
TOTAL	186 789		3 516		
TOTAL GENERAL	205 999		3 516		

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	37 117	24 292	20 196		41 213
TOTAL	37 117	24 292	20 196		41 213

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	206 048	86 299	21 610		270 737
TOTAL	206 048	86 299	21 610		270 737
TOTAL GENERAL	243 165	110 591	41 806		311 950
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		86 299 27 808	21 610 20 196		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	551 016	551 016	
Autres immobilisations financières	30 650	0	30 650
Clients douteux ou litigieux	335 311	335 311	
Autres créances clients	4 381 964	4 381 964	
Personnel et comptes rattachés	1 919	1 919	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 012	9 012	
Taxe sur la valeur ajoutée	425 588	425 588	
Débiteurs divers	33 551	33 551	
Charges constatées d'avance	188 823	188 823	
TOTAL	5 957 834	5 927 184	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	14 510	14 510		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 156 615	444 470	1 369 044	343 101
Fournisseurs et comptes rattachés	2 479 130	2 479 130		
Personnel et comptes rattachés	1 236 762	1 236 762		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	796 124	796 124		
Impôts sur les bénéfices	72 511	72 511		
Taxe sur la valeur ajoutée	970 394	970 394		
Autres impôts taxes et assimilés	127 815	127 815		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 500	11 500		
Groupe et associés	16 976	16 976		
Autres dettes	14 851	14 851		
Produits constatés d'avance	1 713 484	1 713 484		
TOTAL	9 610 672	7 898 527	1 369 044	343 101
Emprunts souscrits en cours d'exercice	90 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	429 371			

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
Actions ordinaires	100.0000	2 296			2 296
Actions de Préf. Catégor E	100.0000	197			197
Actions de Préf. Catégor F	100.0000	81			81
Actions de Préf. Catégor G	100.0000	161			161
Actions de Préf. Catégor H	100.0000	110			110
Actions de Préf. Catégor I	100.0000	75			75
Actions de Préf. Catégor J	100.0000	100			100
Actions de Préf. Catégor K	100.0000	200			200
Actions de Préf. Catégor L	100.0000	50			50
Actions de Préf. Cat M N O	100.0000	586			586

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	2 794 757			2 794 757	
Fonds commercial			977 634	977 634	
Achat clientèle	11 500			11 500	
Total	2 806 257		977 634	3 783 891	

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 01/09/2022 au 31/08/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	19 442
Créances clients et comptes rattachés	1 772 629
Autres créances	38 194
Disponibilités	8 899
Total	1 839 163

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 509
Emprunts et dettes financières diverses	568
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 399 700
Dettes fiscales et sociales	1 656 298
Autres dettes	9 764
Total	4 080 839

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	188 823
Total	188 823
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 713 484
Total	1 713 484

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- 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	11 882
Production vendue de services	17 720 886
Total	17 732 768

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	17 732 768
Total	17 732 768

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	52
Employés	135
Total	187

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	22 245	128 589
Dont entreprises liées		115 877

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 039 617	194 983
Résultat exceptionnel (hors participation)	17 701	4 425
Résultat comptable (hors participation)	831 357	190 558

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	694 035
Impôt sur les bénéfices	190 558
Résultat avant impôt	884 593
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	884 593

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 317 231
Total	1 317 231

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 = 465 992 euros
 - 997 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 130 000 euros) KRD = 91 786 euros
 - 2 063 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 350 000 euros) KRD = 350 000 euros
- soit un total de 907 778 euros

Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole d'Ille et Vilaine pour 409 453 euros (emprunt de 800 000 euros)

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	286 163
Total (1)	286 163
(1) dont concernant les participations	286 163

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	184 000€
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	102 163€

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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.
Seule une provision de 20 221 euros est passée pour le départ d'un salarié prévu le 31/12/23.

Hypothèses de calcul retenues :

- départ à la retraite de 64 ans
- turn over fort
- taux d'inflation : 3 %
- taux d'actualisation : 2.5%

L'engagement total s'élève à : 307 063 euros

- Cadres : 196 882 euros
- Non cadres : 110 181 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	
Autres :	
- Participation des salariés	137 322
Total des allègements	137 322

Liste des filiales et participations

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

SAS GEIREC
35000 RENNES

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- GEIREC NANTES	823 520	829 383	99.99	1 695 042	1 695 042			4 220 473	75 502	88 610	
- SAS HOLDING GRAND LARGE	200 000	1 918 128	89.99	179 980	179 980	437 218			322 600		
- 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		
- Produits de cessions immobilisations	1 322	775000
- QP subvention virée au résultat	1 515	777000
- Reprises prov° amort dérogatoires	20 196	787250
Total	23 033	
Charges exceptionnelles		
- litiges clients	11 792	671800
- VNC immobilisations cédées	1 135	675000
- Dotations amort exceptionnels	3 516	687000
- Dotations amort dérogatoires	24 292	687250
Total	40 735	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Aides à l'embauche	79 989
Avantages en nature	9 509
IJ Cпам reçues	15 044
IJ prévoyance reçues	1 842
Transf de charges sociales	13 137
Transf de charges externes	235 368
Total	354 889

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 2023**

- Exercice du 1^{er} septembre 2022 au 31 août 2023-

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 31/08/2023

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 2023, 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 2022 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.

NB 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.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce

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

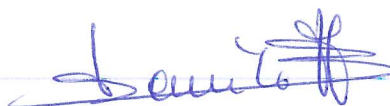
NBD

résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Fait à Arradon le 12 janvier 2024

Marie-Bénédicte DANILO
Commissaire aux comptes



ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 187 personnes au 31 aout 2023, contre 180 personnes l'an dernier.
- Le chiffre d'affaires est de 17 732 768 euros au 31/08/23 contre 17 269 632 euros au 31/08/22, soit une augmentation de 2.68%

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 des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 24 292 euros, la reprise sur provision à 20 196 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 41 213 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 constatées d'avance

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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	3 983 619		29 752
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	1 223 595		93 938
Immobilisations corporelles en cours			160 239
TOTAL	2 215 511		254 177
Autres participations	2 347 696		91 715
Autres titres immobilisés	31 995		
Prêts, autres immobilisations financières	30 650		
TOTAL	2 410 341		91 715
TOTAL GENERAL	8 638 352		375 644

		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			27 112	3 986 259	3 986 259
Terrains				2 800	2 800
Installations générales agencements aménagements constr.				111 649	111 649
Installations générales agencements aménagements divers			27 566	839 006	839 006
Matériel de transport				10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			57 251	1 260 282	1 260 282
Immobilisations corporelles en cours				160 239	160 239
TOTAL			84 817	2 384 870	2 384 870
Autres participations			5 773	2 433 638	2 433 638
Autres titres immobilisés				31 995	31 995
Prêts, autres immobilisations financières				30 650	30 650
TOTAL			5 773	2 496 283	2 496 283
TOTAL GENERAL			117 703	8 896 293	8 896 293

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	23 076	5 280		28 356
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	152 082	13 930	38 612	127 400
Terrains	2 596	204		2 800
Installations générales agencements aménagements constr.	55 078	11 198		66 276
Installations générales agencements aménagements divers	607 588	56 219	27 566	636 241
Matériel de transport	10 895			10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	965 069	122 684	56 117	1 031 636
TOTAL	1 641 226	190 305	83 684	1 747 847
TOTAL GENERAL	1 816 383	209 515	122 296	1 903 603

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	5 280				
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 930				
Terrains	204				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 198				
Instal.générales agenc.aménag.divers	56 219				
Matériel de bureau informatique mobilier	119 168		3 516		
TOTAL	186 789		3 516		
TOTAL GENERAL	205 999		3 516		

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	37 117	24 292	20 196		41 213
TOTAL	37 117	24 292	20 196		41 213

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	206 048	86 299	21 610		270 737
TOTAL	206 048	86 299	21 610		270 737
TOTAL GENERAL	243 165	110 591	41 806		311 950
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		86 299	21 610		
		27 808	20 196		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	551 016	551 016	
Autres immobilisations financières	30 650	0	30 650
Clients douteux ou litigieux	335 311	335 311	
Autres créances clients	4 381 964	4 381 964	
Personnel et comptes rattachés	1 919	1 919	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 012	9 012	
Taxe sur la valeur ajoutée	425 588	425 588	
Débiteurs divers	33 551	33 551	
Charges constatées d'avance	188 823	188 823	
TOTAL	5 957 834	5 927 184	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	14 510	14 510		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 156 615	444 470	1 369 044	343 101
Fournisseurs et comptes rattachés	2 479 130	2 479 130		
Personnel et comptes rattachés	1 236 762	1 236 762		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	796 124	796 124		
Impôts sur les bénéfices	72 511	72 511		
Taxe sur la valeur ajoutée	970 394	970 394		
Autres impôts taxes et assimilés	127 815	127 815		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 500	11 500		
Groupe et associés	16 976	16 976		
Autres dettes	14 851	14 851		
Produits constatés d'avance	1 713 484	1 713 484		
TOTAL	9 610 672	7 898 527	1 369 044	343 101
Emprunts souscrits en cours d'exercice	90 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	429 371			

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
Actions ordinaires	100.0000	2 296			2 296
Actions de Préf. Catégor E	100.0000	197			197
Actions de Préf. Catégor F	100.0000	81			81
Actions de Préf. Catégor G	100.0000	161			161
Actions de Préf. Catégor H	100.0000	110			110
Actions de Préf. Catégor I	100.0000	75			75
Actions de Préf. Catégor J	100.0000	100			100
Actions de Préf. Catégor K	100.0000	200			200
Actions de Préf. Catégor L	100.0000	50			50
Actions de Préf. Cat M N O	100.0000	586			586

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	2 794 757			2 794 757	
Fonds commercial			977 634	977 634	
Achat clientèle	11 500			11 500	
Total	2 806 257		977 634	3 783 891	

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 01/09/2022 au 31/08/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	19 442
Créances clients et comptes rattachés	1 772 629
Autres créances	38 194
Disponibilités	8 899
Total	1 839 163

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 509
Emprunts et dettes financières diverses	568
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 399 700
Dettes fiscales et sociales	1 656 298
Autres dettes	9 764
Total	4 080 839

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	188 823
Total	188 823
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 713 484
Total	1 713 484

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- 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	11 882
Production vendue de services	17 720 886
Total	17 732 768

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	17 732 768
Total	17 732 768

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	52
Employés	135
Total	187

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	22 245	128 589
Dont entreprises liées		115 877

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 039 617	194 983
Résultat exceptionnel (hors participation)	17 701	4 425
Résultat comptable (hors participation)	831 357	190 558

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	694 035
Impôt sur les bénéfices	190 558
Résultat avant impôt	884 593
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	884 593

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 317 231
Total	1 317 231

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 = 465 992 euros
 - 997 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 130 000 euros) KRD = 91 786 euros
 - 2 063 titres de GEIREC NANTES (emprunt de 350 000 euros) KRD = 350 000 euros
- soit un total de 907 778 euros

Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole d'Ille et Vilaine pour 409 453 euros (emprunt de 800 000 euros)

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	286 163
Total (1)	286 163
(1) dont concernant les participations	286 163

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	184 000€

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	102 163€

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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. Seule une provision de 20 221 euros est passée pour le départ d'un salarié prévu le 31/12/23.

Hypothèses de calcul retenues :

- départ à la retraite de 64 ans
- turn over fort
- taux d'inflation : 3 %
- taux d'actualisation : 2.5%

L'engagement total s'élève à : 307 063 euros

- Cadres : 196 882 euros
- Non cadres : 110 181 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	
Autres :	
- Participation des salariés	137 322
Total des allègements	137 322

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 détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- GEIREC NANTES	823 520	829 383	99,99	1 695 042	1 695 042			4 220 473	75 502	88 610	
- SAS HOLDING GRAND LARGE	200 000	1 918 128	89,99	179 980	179 980	437 218			322 600		
- 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		
- Produits de cessions immobilisations	1 322	775000
- QP subvention virée au résultat	1 515	777000
- Reprises prov° amort dérogatoires	20 196	787250
Total	23 033	
Charges exceptionnelles		
- litiges clients	11 792	671800
- VNC immobilisations cédées	1 135	675000
- Dotations amort exceptionnels	3 516	687000
- Dotations amort dérogatoires	24 292	687250
Total	40 735	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Aides à l'embauche	79 989
Avantages en nature	9 509
II Cpam reçues	15 044
II prévoyance reçues	1 842
Transf de charges sociales	13 137
Transf de charges externes	235 368
Total	354 889

ABD