

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

JE SOUSSIGNÉE

Madame Julie NOËL-MAZZARDI, agissant au nom et en ma qualité de co-gérante de la SARL DF AUDIT, elle-même Présidente de la société GEREC, SAS au capital de 45.735 €, immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 712 024 140, dont le siège social est situé : 75 boulevard Haussmann 75008 PARIS.

CERTIFIE

que les documents comptables transmis, le cas échéant sous forme électronique, sont conformes aux comptes approuvés par l'Assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

Fait à Paris, le 10 mars 2025

Zone de signature

DocuSigned by:

8D07EF6115D644C...

Certifiés conformes à l'original



SAS GERE
75 boulevard Haussmann

75008 PARIS

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/10/2022 au 30/09/2023*

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

SAS GEREC

75 boulevard Haussmann

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2023

Pages

COMPTES ANNUELS

- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 11

Expert On Demand

Parc Club du Moulin à Vent

33, rue du Docteur Levy

69693 Venissieux Cedex

SAS GERECE

75 boulevard Haussmann

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

Expert On Demand

Parc Club du Moulin à Vent

33, rue du Docteur Levy

69693 Venissieux Cedex

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 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							
	Concessions, brevets et droits similaires	3 910	3 910					
	Fonds commercial (1)	86 343		86 343	86 343			
	Autres immobilisations incorporelles	228 643		228 643	228 643			
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	30 599	14 447	16 152	5 626	10 525	187.08	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	9 402		9 402	9 402				
Total II	358 896	18 357	340 540	330 014	10 525	3.19		
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	652 839	89 460	563 379	382 302	181 077	47.36	
	Autres créances	200 599		200 599	75 923	124 676	164.21	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	250 000		250 000		250 000			
Disponibilités	200 403		200 403	743 435	543 032	73.04		
Charges constatées d'avance (3)	13 638		13 638	15 091	1 452	9.62		
Total III	1 317 479	89 460	1 228 019	1 216 750	11 269	0.93		
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)	1 676 375	107 817	1 568 559	1 546 764	21 795	1.41		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 45 735) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	45 735		45 735			
	Réserves						
	Réserve légale	4 573		4 573			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	432 335		417 608		14 728	3.53
	Report à nouveau	3 931		3 931			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	135 067		143 728		8 660	6.03
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	621 642		615 574		6 067	0.99	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	39 920		42 380		2 460	5.80
	Provisions pour charges	26 080		22 345		3 735	16.72
	Total III	66 000		64 725		1 275	1.97
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses			52 635		52 635	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	417 364		399 673		17 691	4.43	
Dettes fiscales et sociales	194 700		155 727		38 973	25.03	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	11 249		8 654		2 595	29.99	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	257 604		249 775		7 829	3.13
	Total IV	880 917		866 465		14 452	1.67
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 568 559		1 546 764		21 795	1.41

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

880 917

866 465

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Evaluations des produits et en cours	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices	11
--	----

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	318 895		
Installations générales agencements aménagements divers	12 091		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 596		16 466
TOTAL	30 687		16 466
Prêts, autres immobilisations financières	9 402		
TOTAL	9 402		
TOTAL GENERAL	358 985		16 466

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			318 895	
Installations générales agencements aménagements divers		12 091		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 463	30 599	
TOTAL		16 555	30 599	
Prêts, autres immobilisations financières			9 402	
TOTAL			9 402	
TOTAL GENERAL		16 555	358 896	

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	3 910			3 910
Installations générales agencements aménagements divers		10 992	1 099	12 091	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 069	4 842	4 464	14 447
TOTAL		25 061	5 941	16 555	14 447
TOTAL GENERAL		28 971	5 941	16 555	18 357
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 099				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 842				
TOTAL	5 941				
TOTAL GENERAL	5 941				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	22 345	3 735			26 080
Autres provisions pour risques et charges	42 380		2 460		39 920
TOTAL	64 725	3 735	2 460		66 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	82 132	19 935	12 606		89 460
TOTAL	82 132	19 935	12 606		89 460
TOTAL GENERAL	146 857	23 670	15 066		155 460
Dont dotations et reprises d'exploitation		23 670	15 066		

Hypothèses de la provision retraite :

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

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

Autres provisions pour risques et charges : provisions pour charges constituées pour le déménagement et coût d'aménagement des nouveaux locaux.**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 402	8 040	1 362
Autres créances clients	652 839	652 839	
Impôts sur les bénéfices	292	292	
Taxe sur la valeur ajoutée	70 248	70 248	
Groupe et associés	126 377	126 377	
Débiteurs divers	3 682	3 682	
Charges constatées d'avance	13 638	13 638	
TOTAL	876 478	875 116	1 362

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	417 364	417 364		
Personnel et comptes rattachés	38 374	38 374		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 910	25 910		
Taxe sur la valeur ajoutée	127 636	127 636		
Autres impôts taxes et assimilés	2 780	2 780		
Autres dettes	11 249	11 249		
Produits constatés d'avance	257 604	257 604		
TOTAL	880 917	880 917		

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	15.2449	3 000			3 000

Fonds commercial

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

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

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Les travaux facturés d'avance font l'objet de la constatation d'un produit constaté d'avance valorisé au prix de vente.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	318
Disponibilités	58
Total	376

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	370 887
Dettes fiscales et sociales	28 174
Autres dettes	3 000
Total	402 061

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 638
Total	13 638
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	257 604
Total	257 604

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	45 735	45 735	45 735	45 735	45 735
Nbre des actions ordinaires existantes	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 217 183	1 240 387	1 204 179	1 345 270	1 348 290
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	213 747	201 487	213 268	239 884	190 213
Impôts sur les bénéfices	50 633	48 871	47 868	43 466	40 601
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	146 132	141 990	138 808	143 728	135 067
Résultat distribué			141 000	141 000	129 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	54.37	50.87	55.13	65.47	49.87
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	48.71	47.33	46.27	47.91	45.02
Dividende distribué à chaque action			47.00	47.00	43.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	6	6	6	7	7
Montant de la masse salariale de l'exercice	304 364	357 016	286 774	299 864	329 734
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	162 622	167 327	147 689	163 181	152 413