

Signé par :
JEULIN Olivier
64D63805FCA14E1...

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 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				524	524	100.00
	Concessions, brevets et droits similaires	91 740	71 040	20 701	34 598	13 898	40.17
	Fonds commercial (1)	3 783 891		3 783 891	3 783 891		
	Autres immobilisations incorporelles	40 371		40 371	40 371		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions				45 373	45 373	100.00
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	3 042 205	1 705 715	1 336 490	431 412	905 079	209.79
	Immobilisations en cours	128 233		128 233	160 239	32 006	19.97
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 883 112		1 883 112	1 882 622	490	0.03
	Créances rattachées à des participations	565 817		565 817	551 016	14 801	2.69
	Autres titres immobilisés	31 995		31 995	31 995		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	31 550		31 550	30 650	900	2.94
Total II		9 598 914	1 776 755	7 822 159	6 992 690	829 469	11.86
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	3 211		3 211		3 211	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 086 789	339 544	4 747 245	4 446 538	300 707	6.76
	Autres créances	722 216		722 216	470 070	252 146	53.64
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	5 056 644		5 056 644	3 278 971	1 777 673	54.21
	Charges constatées d'avance (3)	229 301		229 301	188 823	40 478	21.44
	Total III	11 098 161	339 544	10 758 617	8 384 402	2 374 215	28.32
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		20 697 075	2 116 298	18 580 776	15 377 092	3 203 684	20.83

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 597 367
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12		Exercice N-1 31/08/2023 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	3 245 577		3 012 615		232 961	7.73
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		666 845		694 035		27 191	3.92
	Subventions d'investissement	1 861		3 127		1 266	40.49
	Provisions réglementées	12 772		41 213		28 441	69.01
	Total I	5 942 484		5 766 420		176 064	3.05
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	4 232 158		2 170 222		2 061 935	95.01
	Concours bancaires courants	933		903		31	3.39
	Emprunts et dettes financières diverses	11 300		16 976		5 676	33.44
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 177 077		2 479 130		697 947	28.15
	Dettes fiscales et sociales	3 461 382		3 203 606		257 776	8.05
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	121 199		11 500		109 699	953.90
	Autres dettes	101 406		14 851		86 555	582.83
	Produits constatés d'avance (1)	1 532 838		1 713 484		180 646	10.54
Total IV		12 638 293		9 610 672		3 027 620	31.50
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		18 580 776		15 377 092		3 203 684	20.83

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

9 061 695

7 898 527

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 892		6 892	11 882		4 990	42.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	19 474 016	43 800	19 517 816	17 720 886		1 796 930	10.14
Chiffre d'affaires NET	19 480 908	43 800	19 524 708	17 732 768		1 791 940	10.11
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			563 023	376 499		186 524	49.54
Autres produits			1 051	174		876	502.63
Total des Produits d'exploitation (I)			20 088 781	18 109 441		1 979 340	10.93
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			10 103	10 107		4	0.04
Variation de stock (marchandises)			3 211	2 129		5 340	250.79
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 297 165	6 018 742		1 278 424	21.24
Impôts, taxes et versements assimilés			249 951	246 512		3 438	1.39
Salaires et traitements			8 227 081	7 641 712		585 369	7.66
Charges sociales			3 140 357	2 959 079		181 278	6.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			278 962	205 999		72 963	35.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			134 909	86 299		48 610	56.33
Dotations aux provisions							
Autres charges			35 779	5 589		30 190	540.19
Total des Charges d'exploitation (II)			19 371 097	17 176 168		2 194 928	12.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			717 685	933 272		215 588	23.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

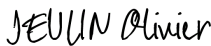
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	179 828		97 335		82 494	84.75
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	72 792		31 254		41 538	132.90
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	252 621		128 589		124 031	96.46
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	56 616		22 245		34 371	154.51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	56 616		22 245		34 371	154.51
2. Résultat financier (V-VI)	196 005		106 344		89 661	84.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	913 690		1 039 617		125 927	12.11
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 950		2 838		32 113	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	31 089		20 196		10 893	53.94
Total VII	66 039		23 033		43 006	186.71
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 403		11 792		10 389	88.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	44 887		1 135		43 752	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 648		27 808		25 160	90.48
Total VIII	48 938		40 735		8 203	20.14
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 101		17 701		34 802	196.61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	126 212		137 322		11 110	8.09
Impôts sur les bénéfices (X)	137 734		190 558		52 824	27.72
Total des produits (I+III+V+VII)	20 407 441		18 261 063		2 146 377	11.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 740 596		17 567 028		2 173 568	12.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	666 845		694 035		27 191	3.92

* 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

276 Rue de Chateaugiron
CS 76308
35000 RENNES

Signé par :

64D63805FCA14E1...

ANNEXE DU 01/09/2023 AU 31/08/2024

CABINET GEIREC
276 RUE DE CHATEAUGIRON

35000 RENNES
0299863131

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	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
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 01/09/2023 au 31/08/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 189 personnes au 31 aout 2024, contre 187 personnes l'an dernier.
- Le chiffre d'affaires est de 19 524 708 euros au 31/08/24 contre 17 732 768 euros au 31/08/23, soit une augmentation de 10.1%

- 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.

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 01/09/2023 au 31/08/2024

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 2 648 euros, la reprise sur provision à 31 089 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 12 772 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.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- 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	3 986 259	1 756
Terrains	2 800		
Installations générales agencements aménagements des constructions	111 649		
Installations générales agencements aménagements divers	839 006		796 423
Matériel de transport	10 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 260 282		370 955
Immobilisations corporelles en cours	160 239		698 554
TOTAL	2 384 870		1 865 932
Autres participations	2 433 638		15 291
Autres titres immobilisés	31 995		
Prêts, autres immobilisations financières	30 650		900
TOTAL	2 496 283		16 191
TOTAL GENERAL	8 896 293		1 883 879

	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		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	72 014	3 916 001	3 916 001
Terrains		2 800		
Installations générales agencements aménagements constr.		111 649		
Installations générales agencements aménagements divers		30 133	1 605 296	1 605 296
Matériel de transport			10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		205 223	1 426 014	1 426 014
Immobilisations corporelles en cours	730 560	0	128 233	128 233
TOTAL	730 560	349 804	3 170 438	3 170 438
Autres participations		0	2 448 929	2 448 929
Autres titres immobilisés			31 995	31 995
Prêts, autres immobilisations financières			31 550	31 550
TOTAL		0	2 512 474	2 512 474
TOTAL GENERAL	730 560	450 698	9 598 914	9 598 914

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	28 356	524	28 880	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	127 400	15 654	72 014	71 040
Terrains		2 800		2 800	
Installations générales agencements aménagements constr.		66 276	3 359	69 635	
Installations générales agencements aménagements divers		636 241	111 111	28 031	719 321
Matériel de transport		10 895			10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 031 636	148 314	204 450	975 499
TOTAL		1 747 847	262 784	304 917	1 705 715
TOTAL GENERAL		1 903 603	278 963	405 811	1 776 755
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	524			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	15 654			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		3 359			
Instal.générales agenc.aménag.divers		111 111			
Matériel de bureau informatique mobilier		148 314			
TOTAL		262 784			
TOTAL GENERAL		278 963			

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	41 213	2 648	31 089		12 772
TOTAL	41 213	2 648	31 089		12 772

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	270 737	134 909	66 102		339 544
TOTAL	270 737	134 909	66 102		339 544
TOTAL GENERAL	311 950	137 557	97 191		352 316
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		134 909 2 648	66 102 31 089		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	565 817	565 817	
Autres immobilisations financières	31 550	900	30 650
Clients douteux ou litigieux	415 374	415 374	
Autres créances clients	4 671 415	4 671 415	
Personnel et comptes rattachés	1 861	1 861	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 140	12 140	
Impôts sur les bénéfices	31 373	31 373	
Taxe sur la valeur ajoutée	540 787	540 787	
Débiteurs divers	136 056	136 056	
Charges constatées d'avance	229 301	229 301	
TOTAL	6 635 673	6 605 023	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	15 527	15 527		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 217 563	640 965	2 122 117	1 454 481
Fournisseurs et comptes rattachés	3 177 077	3 177 077		
Personnel et comptes rattachés	1 480 012	1 480 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	836 942	836 942		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 018 653	1 018 653		
Autres impôts taxes et assimilés	125 776	125 776		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	121 199	121 199		
Groupe et associés	11 300	11 300		
Autres dettes	101 406	101 406		
Produits constatés d'avance	1 532 838	1 532 838		
TOTAL	12 638 293	9 061 695	2 122 117	1 454 481
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 550 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	489 052			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	9 522			

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 01/09/2023 au 31/08/2024

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	540 094		2 254 663	2 794 757	
Fonds commercial			977 634	977 634	
Achat clientèle	11 500			11 500	
Total	551 594		3 232 297	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 01/09/2023 au 31/08/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	29 157
Autres immobilisations financières	900
Créances clients et comptes rattachés	1 901 177
Autres créances	20 450
Disponibilités	9 361
Total	1 961 044

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 527
Emprunts et dettes financières diverses	677
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 962 372
Dettes fiscales et sociales	2 378 282
Autres dettes	10 755
Total	5 367 613

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	229 301
Total	229 301
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 532 838
Total	1 532 838

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- 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	6 892
Production vendue de services	19 517 816
Total	19 524 708

Répartition par secteur géographique	Montant
France	19 480 908
Union Européenne	43 800
Total	19 524 708

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	49
Employés	140
Total	189

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	56 616	252 621
Dont entreprises liées		169 033

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	913 690	133 459
Résultat exceptionnel (hors participation)	17 101	4 275
Résultat comptable (hors participation)	793 057	137 734

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	666 845
Impôt sur les bénéfices	137 734
Résultat avant impôt	804 579
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	804 579

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 125 844
Total	1 125 844

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 796 740 euros

Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole d'Ille et Vilaine pour 329 104 euros (emprunt de 800 000 euros)

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 de 64 ans
- turn over fort
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : 2.5%

L'engagement total s'élève à : 304 998 euros

- Cadres : 198 223 euros
- Non cadres : 106 774 euros

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	126 212
Total des allègements	126 212

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	828 880	99.99	1 695 042	1 695 042			4 689 876	144 530	139 966	
- SAS HOLDING GRAND LARGE	200 000	2 245 324	89.99	179 980	179 980	456 523			326 416		
- 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	33 684	775000
- qp subvention virée au Résultat	1 266	777000
- Reprise amort dérogatoire	31 089	787250
Total	66 039	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations sorties	44 887	675000
- Divers charges exceptionnelles	1 403	671800
- Dotation amort dérogatoires	2 648	687250
Total	48 938	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Aides à l'embauche	91 667
Avantage en nature	
IJ CPAM reçues	64 187
IJ prévoyance reçues	12 555
Transfert de charges Externes	328 512
Total	496 921

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 2024**

- Exercice du 1^{er} septembre 2023 au 31 août 2024-

Marie-Bénédicte DANILO

Commissaire aux Comptes

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12		Exercice N-1 31/08/2023 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				524	524 100.00
	Concessions, brevets et droits similaires	91 740	71 040	20 701	34 598	13 898 40.17
	Fonds commercial (1)	3 783 891		3 783 891	3 783 891	
	Autres immobilisations incorporelles	40 371		40 371	40 371	
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions				45 373	45 373 100.00
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	3 042 205	1 705 715	1 336 490	431 412	905 079 209.79
	Immobilisations en cours	128 233		128 233	160 239	32 006 19.97
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	1 883 112		1 883 112	1 882 622	490 0.03
ACTIF CIRCULANT	Créances rattachées à des participations	565 817		565 817	551 016	14 801 2.69
	Autres titres immobilisés	31 995		31 995	31 995	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	31 550		31 550	30 650	900 2.94
	Total II	9 598 914	1 776 755	7 822 159	6 992 690	829 469 11.86
	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	3 211		3 211		3 211
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Comptes de Régularisation	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	5 086 789	339 544	4 747 245	4 446 538	300 707 6.76
	Autres créances	722 216		722 216	470 070	252 146 53.64
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	5 056 644		5 056 644	3 278 971	1 777 673 54.21
	Charges constatées d'avance (3)	229 301		229 301	188 823	40 478 21.44
	Total III	11 098 161	339 544	10 758 617	8 384 402	2 374 215 28.32
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	20 697 075	2 116 298	18 580 776	15 377 092	3 203 684 20.83

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

7BD

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 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	3 245 577	3 012 615	232 961	7.73
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
CAPITAUX PROPRES	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	666 845	694 035	27 191	3.92
	Subventions d'investissement	1 861	3 127	1 266	40.49
	Provisions réglementées	12 772	41 213	28 441	69.01
Total I		5 942 484	5 766 420	176 064	3.05
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	4 232 158	2 170 222	2 061 935	95.01
	Concours bancaires courants	933	903	31	3.39
	Emprunts et dettes financières diverses	11 300	16 976	5 676	33.44
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 177 077	2 479 130	697 947	28.15
	Dettes fiscales et sociales	3 461 382	3 203 606	257 776	8.05
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	121 199	11 500	109 699	953.90
	Autres dettes	101 406	14 851	86 555	582.83
	Produits constatés d'avance (I)	1 532 838	1 713 484	180 646	10.54
Total IV		12 638 293	9 610 672	3 027 620	31.50
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		18 580 776	15 377 092	3 203 684	20.83

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 9 061 695 7 898 527

ABD

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 892		6 892	11 882		4 990	42.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	19 474 016	43 800	19 517 816	17 720 886		1 796 930	10.14
Chiffre d'affaires NET	19 480 908	43 800	19 524 708	17 732 768		1 791 940	10.11
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			563 023	376 499		186 524	49.54
Autres produits			1 051	174		876	502.63
Total des Produits d'exploitation (I)			20 088 781	18 109 441		1 979 340	10.93
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			10 103	10 107		4	0.04
Variation de stock (marchandises)			3 211	2 129		5 340	250.79
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			7 297 165	6 018 742		1 278 424	21.24
Impôts, taxes et versements assimilés			249 951	246 512		3 438	1.39
Salaires et traitements			8 227 081	7 641 712		585 369	7.66
Charges sociales			3 140 357	2 959 079		181 278	6.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			278 962	205 999		72 963	35.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			134 909	86 299		48 610	56.33
Dotations aux provisions							
Autres charges			35 779	5 589		30 190	540.19
Total des Charges d'exploitation (II)			19 371 097	17 176 168		2 194 928	12.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			717 685	933 272		215 588	23.10
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

NDH

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	179 828	97 335	82 494	84.75
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	72 792	31 254	41 538	132.90
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	252 621	128 589	124 031	96.46
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	56 616	22 245	34 371	154.51
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	56 616	22 245	34 371	154.51
2. Résultat financier (V-VI)	196 005	106 344	89 661	84.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	913 690	1 039 617	125 927	12.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 950	2 838	32 113	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	31 089	20 196	10 893	53.94
Total VII	66 039	23 033	43 006	186.71
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 403	11 792	10 389	88.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	44 887	1 135	43 752	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 648	27 808	25 160	90.48
Total VIII	48 938	40 735	8 203	20.14
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 101	17 701	34 802	196.61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	126 212	137 322	11 110	8.09
Impôts sur les bénéfices (X)	137 734	190 558	52 824	27.72
Total des produits (I+III+V+VII)	20 407 441	18 261 063	2 146 377	11.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 740 596	17 567 028	2 173 568	12.37
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	666 845	694 035	27 191	3.92

* 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

169 033 115 877

CABINET GEIREC

1235

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 189 personnes au 31 aout 2024, contre 187 personnes l'an dernier.
- Le chiffre d'affaires est de 19 524 708 euros au 31/08/24 contre 17 732 768 euros au 31/08/23, soit une augmentation de 10.1%
- La Société a souscrit, en juillet 2024, à hauteur de 49% au capital de la société GR CROISSANCE, Société de participations Financières de Profession Libérale d'avocats et d'experts-comptables par Actions Simplifiée au capital de 1.000 euros, dont le siège social se situe 1 Ter de la Boutière à SAINT GREGOIRE (35760).

- 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 01/09/2023 au 31/08/2024

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 2 648 euros, la reprise sur provision à 31 089 euros. Le montant des amortissements dérogatoires s'élève à 12 772 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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

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

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

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

- 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	3 986 259		1 756
Terrains	2 800		
Installations générales agencements aménagements des constructions	111 649		
Installations générales agencements aménagements divers	839 006		796 423
Matériel de transport	10 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 260 282		370 955
Immobilisations corporelles en cours	160 239		698 554
TOTAL	2 384 870		1 865 932
Autres participations	2 433 638		15 291
Autres titres immobilisés	31 995		
Prêts, autres immobilisations financières	30 650		900
TOTAL	2 496 283		16 191
TOTAL GENERAL	8 896 293		1 883 879

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

		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		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		72 014	3 916 001	3 916 001
Terrains			2 800		
Installations générales agencements aménagements constr.			111 649		
Installations générales agencements aménagements divers			30 133	1 605 296	1 605 296
Matériel de transport				10 895	10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			205 223	1 426 014	1 426 014
Immobilisations corporelles en cours		730 560	0	128 233	128 233
	TOTAL	730 560	349 804	3 170 438	3 170 438
Autres participations			0	2 448 929	2 448 929
Autres titres immobilisés				31 995	31 995
Prêts, autres immobilisations financières				31 550	31 550
	TOTAL		0	2 512 474	2 512 474
	TOTAL GENERAL	730 560	450 698	9 598 914	9 598 914

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	28 356	524	28 880	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	127 400	15 654	72 014	71 040
Terrains		2 800		2 800	
Installations générales agencements aménagements constr.		66 276	3 359	69 635	
Installations générales agencements aménagements divers		636 241	111 111	28 031	719 321
Matériel de transport		10 895			10 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 031 636	148 314	204 450	975 499
	TOTAL	1 747 847	262 784	304 917	1 705 715
	TOTAL GENERAL	1 903 603	278 963	405 811	1 776 755
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	524			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	15 654			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		3 359			
Instal.générales agenc.aménag.divers		111 111			
Matériel de bureau informatique mobilier		148 314			
	TOTAL	262 784			
	TOTAL GENERAL	278 963			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	41 213	2 648	31 089		12 772
TOTAL	41 213	2 648	31 089		12 772

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	270 737	134 909	66 102		339 544
TOTAL	270 737	134 909	66 102		339 544
TOTAL GENERAL	311 950	137 557	97 191		352 316
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		134 909 2 648	66 102 31 089		

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	565 817	565 817	
Autres immobilisations financières	31 550	900	30 650
Clients douteux ou litigieux	415 374	415 374	
Autres créances clients	4 671 415	4 671 415	
Personnel et comptes rattachés	1 861	1 861	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 140	12 140	
Impôts sur les bénéfices	31 373	31 373	
Taxe sur la valeur ajoutée	540 787	540 787	
Débiteurs divers	136 056	136 056	
Charges constatées d'avance	229 301	229 301	
TOTAL	6 635 673	6 605 023	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	15 527	15 527		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 217 563	640 965	2 122 117	1 454 481
Fournisseurs et comptes rattachés	3 177 077	3 177 077		
Personnel et comptes rattachés	1 480 012	1 480 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	836 942	836 942		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 018 653	1 018 653		
Autres impôts taxes et assimilés	125 776	125 776		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	121 199	121 199		
Groupe et associés	11 300	11 300		
Autres dettes	101 406	101 406		
Produits constatés d'avance	1 532 838	1 532 838		
TOTAL	12 638 293	9 061 695	2 122 117	1 454 481
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 550 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	489 052			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	9 522			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	1 094	193	3 197
Actions de Préf. Cat E F G	100.0000	439		439	
Actions de Préf. Cat H I J	100.0000	285		285	
Actions de Préf. Cat K L M	100.0000	370		370	
Actions de Préf. Catégor N	100.0000	118			118
Actions de Préf. Catégor O	100.0000	348			348
Actions de Préf. Catégor P	100.0000		193		193

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	540 094		2 254 663	2 794 757	
Fonds commercial			977 634	977 634	
Achat clientèle	11 500			11 500	
Total	551 594		3 232 297	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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	29 157
Autres immobilisations financières	900
Créances clients et comptes rattachés	1 901 177
Autres créances	20 450
Disponibilités	9 361
Total	1 961 044

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 527
Emprunts et dettes financières diverses	677
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 962 372
Dettes fiscales et sociales	1 916 617
Autres dettes	10 755
Total	4 905 948

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	229 301
Total	229 301
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 532 838
Total	1 532 838

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- 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	6 892
Production vendue de services	19 517 816
Total	19 524 708

Répartition par secteur géographique	Montant
France	19 480 908
Union Européenne	43 800
Total	19 524 708

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	49
Employés	140
Total	189

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	56 616	252 621
Dont entreprises liées		169 033

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	913 690	133 459
Résultat exceptionnel (hors participation)	17 101	4 275
Résultat comptable (hors participation)	793 057	137 734

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	666 845
Impôt sur les bénéfices	137 734
Résultat avant impôt	804 579
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	804 579

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 125 844
Total	1 125 844

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 796 740 euros

Nantissement du fonds de commerce au profit du Crédit Agricole d'Ille et Vilaine pour 329 104 euros (emprunt de 800 000 euros)

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 de 64 ans
- turn over fort
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : 2.5%

L'engagement total s'élève à : 304 998 euros

- Cadres : 198 223 euros
- Non cadres : 106 774 euros

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	126 212
Total des allègements	126 212

1730

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
				brut	net						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - GEIREC NANTES - SAS HOLDING GRAND LARGE - Participations détenues entre 10 et 50 %	823 520	828 880	99.99	1 635 042	1 635 042	456 523		4 689 876	144 530	139 966	
	200 000	2 245 324	89.99	179 980	179 980						
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	33 684	775000
- qp subvention virée au Résultat	1 266	777000
- Reprise amort dérogatoire	31 089	787250
Total	66 039	
Charges exceptionnelles		
- VNC immobilisations sorties	44 887	675000
- Divers charges exceptionnelles	1 403	671800
- Dotation amort dérogatoires	2 648	687250
Total	48 938	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Aides à l'embauche	91 667
Avantage en nature	
IJ CPAM reçues	64 187
IJ prévoyance reçues	12 555
Transfert de charges Externes	328 512
Total	496 921

23D