

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

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2025**

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 144.530 euros de la manière suivante :

Bénéfice :144.530 euros

Affectation :

- Au poste « Réserve légale » à hauteur de 5%, soit 7.227 euros
Ce qui porte le solde de ce poste à 20.666 euros
- A titre de dividendes aux associés pour le solde, soit..... 137.303 euros
Soit un dividende de 6,67 euros par action

Total affecté..... 144.530 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s’élèveraient à 1.515.097 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l’article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes présentement distribués seront assujettis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l’objet d’un paiement à la source en application des dispositions de l’article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

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

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l’abattement	Revenus distribués non éligibles à l’abattement
31/08/2023	140.000 €	34 €	139.966€
31/08/2022	88.619 €	17,20€	88.601,80€
31/08/2021	102.367	19,89 €	102.347,11 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été décidée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle 31 janvier 2025.

Certifiée conforme
La Présidente

DocuSigned by:

5B3E8987FF4341A...

S.A.S. GEIREC NANTES

127 Rue Robert Schuman

44 800 SAINT HERBLAIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**A L'ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 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*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2024

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit sur les comptes annuels de la société GEIREC NANTES relatif à l'exercice clos le 31 août 2024, 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 2023 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. 821-53 et R.821-180 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.



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.821-55 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

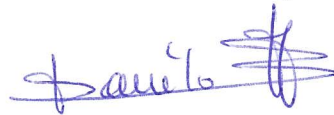
TBD

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 10 janvier 2025

Marie-Bénédicte DANILO
Commissaire aux comptes



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						
	Concessions, brevets et droits similaires	22 472	18 222	4 251	6 445	2 194	34.04
	Fonds commercial (1)	1 291 195		1 291 195	1 291 195		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	4 219	988	3 231	3 653	422	11.55
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	747 021	402 385	344 636	385 544	40 908	10.61
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	300		300	300		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 427		10 427	10 427		
	Total II	2 075 635	421 595	1 654 039	1 697 564	43 524	2.56
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 519 929	156 561	1 363 368	1 203 522	159 846	13.28
	Autres créances	258 927		258 927	232 966	25 961	11.14
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 932 959		1 932 959	2 010 537	77 579	3.86
	Charges constatées d'avance (3)	15 944		15 944	15 618	327	2.09
	Total III	3 727 759	156 561	3 571 198	3 462 643	108 555	3.14
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 803 393	578 156	5 225 237	5 160 206	65 031	1.26

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

10 427

0730

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 : 823 520)	823 520	823 520		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	657 717	657 717		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	13 439	9 664	3 775	39.06
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	9 849	78 122	68 273	87.39
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	144 530	75 502	69 028	91.43
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	585	839	254	30.25
	Provisions réglementées	2 759	7 539	4 780	63.40
	Total I	1 652 400	1 652 903	504	0.03
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	343 119	422 957	79 838	18.88
	Concours bancaires courants	455	357	98	27.46
	Emprunts et dettes financières diverses	646	233 181	232 535	99.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 517 294	1 348 977	168 317	12.48
	Dettes fiscales et sociales	696 030	576 142	119 888	20.81
TOTAL	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 340	5 990	10 350	172.80
	Autres dettes	103 343	101 270	2 073	2.05
	Total IV	3 572 837	3 507 303	65 535	1.87
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (I)	895 611	818 429	77 182	9.43
	Total IV	3 572 837	3 507 303	65 535	1.87
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 225 237	5 160 206	65 031	1.26

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 3 310 431 3 119 991

7/3/2

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							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 689 876		4 689 876	4 220 473		469 403	11.12
Chiffre d'affaires NET	4 689 876		4 689 876	4 220 473		469 403	11.12
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			53 992	199 193		145 201	72.89
Autres produits			238 638	3 563		235 075	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			4 982 506	4 423 229		559 277	12.64
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 331 023	2 079 711		251 313	12.08
Impôts, taxes et versements assimilés			49 659	39 274		10 385	26.44
Salaires et traitements			1 632 751	1 483 575		149 176	10.06
Charges sociales			600 065	548 909		51 156	9.32
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			86 420	92 396		5 976	6.47
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 185	33 100		10 916	32.98
Dotations aux provisions							
Autres charges			57 321	10 233		47 088	460.18
Total des Charges d'exploitation (II)			4 779 423	4 287 197		492 226	11.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			203 083	136 032		67 051	49.29
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

731

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	36 683	3 892	32 791	842.43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	36 683	3 892	32 791	842.43
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	27 702	3 800	23 901	628.95
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	27 702	3 800	23 901	628.95
2. Résultat financier (V-VI)	8 981	92	8 889	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	212 065	136 124	75 940	55.79
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	296	254	42	16.41
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 007	1 944	4 062	208.92
Total VII	6 302	2 198	4 104	186.68
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 227	5 463	4 236	77.54
Total VIII	1 227	5 463	4 236	77.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 075	3 264	8 339	255.48
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	27 709	30 254	2 545	8.41
Impôts sur les bénéfices (X)	44 901	27 104	17 797	65.66
Total des produits (I+III+V+VII)	5 025 491	4 429 319	596 172	13.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 880 961	4 353 817	527 144	12.11
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	144 530	75 502	69 028	91.43

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Le Chiffre d'affaires de l'exercice clos au 31 aout 2024 s'élève à 4 689 876 euros contre 4 220 473 euros l'an dernier, soit une augmentation de 11.12%.
- Les effectifs sont de 42 personnes au 31 aout 2024 contre 41 l'an dernier.

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 313 668		
Terrains	4 219		
Installations générales agencements aménagements divers	515 481		18 079
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	191 632		24 817
TOTAL	711 333		42 896
Autres titres immobilisés	300		
Prêts, autres immobilisations financières	10 427		
TOTAL	10 727		
TOTAL GENERAL	2 035 727		42 896

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 313 668	1 313 668
Terrains			4 219	4 219
Installations générales agencements aménagements divers			533 560	533 560
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 989	213 461	213 461
TOTAL		2 989	751 240	751 240
Autres titres immobilisés			300	300
Prêts, autres immobilisations financières			10 427	10 427
TOTAL			10 727	10 727
TOTAL GENERAL		2 989	2 075 635	2 075 635

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	16 028	2 194		18 222
Terrains		566	422		988
Installations générales agencements aménagements divers		196 288	53 127		249 415
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		125 282	30 677	2 989	152 970
TOTAL		322 136	84 226	2 989	403 373
TOTAL GENERAL		338 164	86 420	2 989	421 595

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 194				
Terrains	422				
Instal.générales agenc.aménag.divers	53 127				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 677				
TOTAL	84 226				
TOTAL GENERAL	86 420				

ABD

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	7 539	1 227	6 007		2 759
TOTAL	7 539	1 227	6 007		2 759

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	150 991	22 185	16 615		156 561
TOTAL	150 991	22 185	16 615		156 561
TOTAL GENERAL	158 530	23 412	22 622		159 320

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		22 185	16 615		
exceptionnelles		1 227	6 007		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 427		10 427
Clients douteux ou litigieux	205 290	205 290	
Autres créances clients	1 314 639	1 314 639	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 056	2 056	
Taxe sur la valeur ajoutée	246 030	246 030	
Débiteurs divers	10 841	10 841	
Charges constatées d'avance	15 944	15 944	
TOTAL	1 805 227	1 794 800	10 427

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	526	526		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	343 047	80 641	252 795	9 611
Fournisseurs et comptes rattachés	1 517 294	1 517 294		
Personnel et comptes rattachés	216 440	216 440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 034	150 034		
Impôts sur les bénéfices	23 898	23 898		
Taxe sur la valeur ajoutée	292 154	292 154		
Autres impôts taxes et assimilés	13 504	13 504		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 340	16 340		
Groupe et associés	646	646		
Autres dettes	103 343	103 343		
Produits constatés d'avance	895 611	895 611		
TOTAL	3 572 837	3 310 431	252 795	9 611
Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 812			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	531			

RBD

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	40.0000	20 588			20 588

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE ACOR AUDI	62 679			62 679	
FONDS DE COMMERCE ACOR OCEA			776 746	776 746	
FONDS DE COMMERCE T BIZET			263 000	263 000	
MALI FUSION 2006 APORTE					
LORS DE LA SCISSION 2020			188 770	188 770	
Total	62 679		1 228 516	1 291 195	

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 20 14-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le 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 créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	322 021
Autres créances	2 032
Disponibilités	8 331
Total	332 384

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	526
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 451 720
Dettes fiscales et sociales	268 626
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 340
Autres dettes	62 773
Total	1 799 986

0231

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 944
Total	15 944
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	895 611
Total	895 611

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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 calculs retenues :

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over fort
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : 2.5 %

L'engagement total s'élève à : 36 842 euros

- cadres : 24 290 euros
- non cadres : 12 552 euros

COMPTE DE RESULTAT

DocuSigned by:
MATHIEU
583E8987FF434

	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							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 689 876		4 689 876	4 220 473		469 403	11.12
Chiffre d'affaires NET	4 689 876		4 689 876	4 220 473		469 403	11.12
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			53 992	199 193		145 201	72.89
Autres produits			238 638	3 563		235 075	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			4 982 506	4 423 229		559 277	12.64
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 331 023	2 079 711		251 313	12.08
Impôts, taxes et versements assimilés			49 659	39 274		10 385	26.44
Salaires et traitements			1 632 751	1 483 575		149 176	10.06
Charges sociales			600 065	548 909		51 156	9.32
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			86 420	92 396		5 976	6.47
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 185	33 100		10 916	32.98
Dotations aux provisions							
Autres charges			57 321	10 233		47 088	460.18
Total des Charges d'exploitation (II)			4 779 423	4 287 197		492 226	11.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			203 083	136 032		67 051	49.29
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)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	36 683		3 892		32 791	842.43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	36 683		3 892		32 791	842.43
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	27 702		3 800		23 901	628.95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	27 702		3 800		23 901	628.95
2. Résultat financier (V-VI)	8 981		92		8 889	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	212 065		136 124		75 940	55.79
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	296		254		42	16.41
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 007		1 944		4 062	208.92
Total VII	6 302		2 198		4 104	186.68
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 227		5 463		4 236	77.54
Total VIII	1 227		5 463		4 236	77.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 075		3 264		8 339	255.48
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	27 709		30 254		2 545	8.41
Impôts sur les bénéfices (X)	44 901		27 104		17 797	65.66
Total des produits (I+III+V+VII)	5 025 491		4 429 319		596 172	13.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 880 961		4 353 817		527 144	12.11
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	144 530		75 502		69 028	91.43

* 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

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						
	Concessions, brevets et droits similaires	22 472	18 222	4 251	6 445	2 194	34.04
	Fonds commercial (1)	1 291 195		1 291 195	1 291 195		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	4 219	988	3 231	3 653	422	11.55
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	747 021	402 385	344 636	385 544	40 908	10.61
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	300		300	300		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 427		10 427	10 427		
Total II		2 075 635	421 595	1 654 039	1 697 564	43 524	2.56
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 519 929	156 561	1 363 368	1 163 294	200 073	17.20
	Autres créances	258 927		258 927	228 928	29 999	13.10
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 932 959		1 932 959	2 010 537	77 579	3.86
	Charges constatées d'avance (3)	15 944		15 944	15 618	327	2.09
	Total III	3 727 759	156 561	3 571 198	3 418 377	152 821	4.47
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 803 393	578 156	5 225 237	5 115 941	109 296	2.14

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 10 427
(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 : 823 520)	823 520		823 520			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	657 717		657 717			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	13 439		9 664		3 775	39.06
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	9 849		78 122		68 273	87.39
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		144 530		75 502		69 028	91.43
Subventions d'investissement		585		839		254	30.25
Provisions réglementées		2 759		7 539		4 780	63.40
Total I		1 652 400		1 652 903		504	0.03
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	343 119		422 957		79 838	18.88
	Concours bancaires courants	455		357		98	27.46
	Emprunts et dettes financières diverses	646		233 181		232 535	99.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 517 294		1 344 939		172 355	12.82
	Dettes fiscales et sociales	696 030		576 142		119 888	20.81
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 340		5 990		10 350	172.80
	Autres dettes	103 343		61 043		42 301	69.30
	Produits constatés d'avance (I)	895 611		818 429		77 182	9.43
Total IV		3 572 837		3 463 037		109 800	3.17
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 225 237		5 115 941		109 296	2.14

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

3 310 431

3 119 991

127 RUE ROBERT SCHUMAN

44800 ST HERBLAIN

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

GEIREC NANTES
127 RUE ROBERT SCHUMAN

44800 ST HERBLAIN
02 51 25 22 22

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Le Chiffre d'affaires de l'exercice clos au 31 aout 2024 s'élève à 4 689 876 euros contre 4 220 473 euros l'an dernier, soit une augmentation de 11.12%.
- Les effectifs sont de 42 personnes au 31 aout 2024 contre 41 l'an dernier.

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 313 668		
Terrains	4 219		
Installations générales agencements aménagements divers	515 481		18 079
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	191 632		24 817
TOTAL	711 333		42 896
Autres titres immobilisés	300		
Prêts, autres immobilisations financières	10 427		
TOTAL	10 727		
TOTAL GENERAL	2 035 727		42 896

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 313 668	1 313 668
TOTAL				
Terrains			4 219	4 219
Installations générales agencements aménagements divers			533 560	533 560
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 989	213 461	213 461
TOTAL		2 989	751 240	751 240
Autres titres immobilisés			300	300
Prêts, autres immobilisations financières			10 427	10 427
TOTAL			10 727	10 727
TOTAL GENERAL		2 989	2 075 635	2 075 635

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	16 028	2 194		18 222
Terrains		566	422		988
Installations générales agencements aménagements divers		196 288	53 127		249 415
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		125 282	30 677	2 989	152 970
TOTAL		322 136	84 226	2 989	403 373
TOTAL GENERAL		338 164	86 420	2 989	421 595
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	2 194			
Terrains		422			
Instal.générales agenc.aménag.divers		53 127			
Matériel de bureau informatique mobilier		30 677			
TOTAL		84 226			
TOTAL GENERAL		86 420			

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	7 539	1 227	6 007		2 759
TOTAL	7 539	1 227	6 007		2 759

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	150 991	22 185	16 615		156 561
TOTAL	150 991	22 185	16 615		156 561
TOTAL GENERAL	158 530	23 412	22 622		159 320
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		22 185 1 227	16 615 6 007		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 427		10 427
Clients douteux ou litigieux	205 290	205 290	
Autres créances clients	1 314 639	1 314 639	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 056	2 056	
Taxe sur la valeur ajoutée	246 030	246 030	
Débiteurs divers	10 841	10 841	
Charges constatées d'avance	15 944	15 944	
TOTAL	1 805 227	1 794 800	10 427

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	526	526		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	343 047	80 641	252 795	9 611
Fournisseurs et comptes rattachés	1 517 294	1 517 294		
Personnel et comptes rattachés	216 440	216 440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 034	150 034		
Impôts sur les bénéfices	23 898	23 898		
Taxe sur la valeur ajoutée	292 154	292 154		
Autres impôts taxes et assimilés	13 504	13 504		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 340	16 340		
Groupe et associés	646	646		
Autres dettes	103 343	103 343		
Produits constatés d'avance	895 611	895 611		
TOTAL	3 572 837	3 310 431	252 795	9 611
Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 812			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	531			

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	40.0000	20 588			20 588

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE ACOR AUDI	62 679			62 679	
FONDS DE COMMERCE ACOR OCEA			776 746	776 746	
FONDS DE COMMERCE T BIZET			263 000	263 000	
MALI FUSION 2006 APORTE					
LORS DE LA SCISSION 2020			188 770	188 770	
Total	62 679		1 228 516	1 291 195	

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le Règlement 20 14-03 de l'ANC relatif au Plan comptable général, le 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 créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	322 021
Autres créances	2 032
Disponibilités	8 331
Total	332 384

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	526
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 451 720
Dettes fiscales et sociales	268 626
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 340
Autres dettes	62 773
Total	1 799 986

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 944
Total	15 944
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	895 611
Total	895 611

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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 calculs retenues :

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over fort
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : 2.5 %

L'engagement total s'élève à : 36 842 euros

- cadres : 24 290 euros
- non cadres : 12 552 euros