

**DECLARATION ACCOMPAGNANT UNE DEMANDE DE
CONFIDENTIALITE DU COMPTE DE RESULTAT
- PETITE ENTREPRISE-**

(Article L 232-25 al.2 et L 232-26 al.2 du Code de Commerce)

Concernant la Société suivante :

Dénomination : GEIREC LORIENT

Forme Juridique : S.A.S.

Numéro unique d'identification (Siren) : 383 873 619 RCS LORIENT

Représentée par : Monsieur Olivier Jeulin

**Agissant en qualité de représentant légal de la société Geirec (428 929 517 RCS Rennes),
Présidente de la Société.**

DECLARE que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le

31/08/2024



Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve



Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves



Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes



Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

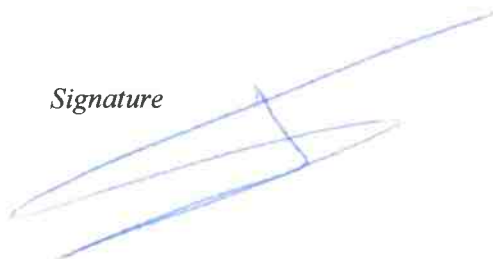


Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves.

Fait à LARMOR-PLAGE

Le 28 février 2025

Signature



BILAN ACTIF

POUR COPIE CERTIFIEE
CONFORME

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				131	131	100.00
	Frais de développement				9 297	5 338	57.42
	Concessions, brevets et droits similaires	17 113	13 154	3 959	9 297		
	Fonds commercial (1)	1 561 364		1 561 364	1 561 364		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	3 433	3 433				
	Autres immobilisations corporelles	410 171	206 895	203 276	231 907	28 631	12.35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 991		3 991	3 898	93	2.39
	Créances rattachées à des participations	28		28		28	
	Autres titres immobilisés	762	762				
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	30 319		30 319	30 787	468	1.52
Total II		2 027 180	224 244	1 802 937	1 837 383	34 447	1.87
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	1 511 762	197 316	1 314 445	1 297 846	16 599	1.28
	Autres créances	239 226		239 226	161 524	77 702	48.11
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 107 366		1 107 366	734 427	372 939	50.78
	Charges constatées d'avance (3)	32 552		32 552	37 976	5 424	14.28
	Total III	2 890 906	197 316	2 693 589	2 231 773	461 817	20.69
	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)	4 918 086	421 560	4 496 526	4 069 156	427 370	10.50

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(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 : 500 000)	500 000		500 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 826		2 826			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	50 000		50 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	703 844		781 738		77 895	9.96
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	226 626		237 105		10 479	4.42
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	2 287		899		1 388	154.45
	Provisions réglementées						
	Total I	1 485 583		1 572 569		86 985	5.53
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	175 553		175 284		269	0.15
	Concours bancaires courants	275		365		90	24.72
	Emprunts et dettes financières diverses	169 945		168 820		1 126	0.67
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 045 394		873 550		171 844	19.67
	Dettes fiscales et sociales	1 059 130		919 189		139 942	15.22
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 205		4 992		3 787	75.86
	Autres dettes	73 031		23 300		49 731	213.44
	Produits constatés d'avance (1)	486 408		331 088		155 320	46.91
	Total IV	3 010 943		2 496 588		514 355	20.60
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 496 526		4 069 156		427 370	10.50

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 2 881 066 2 369 430

SAS GEIREC LORIENT
18 RUE DE KERHOAS
56260 LARMOR PLAGE

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

SAS GEIREC LORIENT
18 RUE DE KERHOAS

56260 LARMOR PLAGE
02 97 87 22 22

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 immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	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 :

- Le Chiffre d'affaires s'est élevé à 5 563 935 euros contre 4 999 796 euros, l'an dernier, soit une augmentation de 11.28%.
- L'effectif est de 66 personnes au 31 aout 2024, contre 58 personnes au 31 aout 2023.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, 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.

Informations générales complémentaires

INTEGRATION FISCALE

La SAS GEIREC LORIENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du Groupe dont la société Mère est la SAS HOLDING GRAND LARGE depuis le 1er janvier 2014.

ANNEXE

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

Par convention, la société filiale supporte la charge d'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	950		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 584 393		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 433		
Installations générales agencements aménagements divers	71 650		
Matériel de transport	12 554		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	337 992		33 954
TOTAL	425 629		33 954
Autres participations	3 898		122
Autres titres immobilisés	762		
Prêts, autres immobilisations financières	30 787		
TOTAL	35 447		122
TOTAL GENERAL	2 046 419		34 076

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		950		
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles		5 917	1 578 476	1 578 476
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 433	3 433
Installations générales agencements aménagements divers			71 650	71 650
Matériel de transport			12 554	12 554
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		45 979	325 967	325 967
TOTAL		45 979	413 604	413 604
Autres participations			4 019	4 019
Autres titres immobilisés			762	762
Prêts, autres immobilisations financières		468	30 319	30 319
TOTAL		468	35 100	35 100
TOTAL GENERAL		53 314	2 027 180	2 027 180

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	819	131	950	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 733	5 338	5 917	13 154
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 433			3 433
Installations générales agencements aménagements divers	25 442	9 046		34 488
Matériel de transport	279	2 511		2 790
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	164 568	51 028	45 979	169 617
TOTAL	193 722	62 585	45 979	210 328
TOTAL GENERAL	208 273	68 054	52 846	223 482
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	131			
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 338			
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 046			
Matériel de transport	2 511			
Matériel de bureau informatique mobilier	51 028			
TOTAL	62 585			
TOTAL GENERAL	68 054			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	762				762
Sur comptes clients	171 891	49 245	23 820		197 316
TOTAL	172 654	49 245	23 820		198 079
TOTAL GENERAL	172 654	49 245	23 820		198 079
Dont dotations et reprises d'exploitation		49 245	23 820		

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	28	28	
Autres immobilisations financières	30 319		30 319
Clients douteux ou litigieux	249 328	249 328	
Autres créances clients	1 262 434	1 262 434	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 897	16 897	
Taxe sur la valeur ajoutée	176 219	176 219	
Groupe et associés	40 540	40 540	
Débiteurs divers	5 570	5 570	
Charges constatées d'avance	32 552	32 552	
TOTAL	1 813 887	1 783 568	30 319

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	406	406		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	175 423	45 546	129 877	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 045 394	1 045 394		
Personnel et comptes rattachés	509 113	509 113		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	218 855	218 855		
Taxe sur la valeur ajoutée	320 735	320 735		
Autres impôts taxes et assimilés	10 428	10 428		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 205	1 205		
Groupe et associés	169 945	169 945		
Autres dettes	73 031	73 031		
Produits constatés d'avance	486 408	486 408		
TOTAL	3 010 943	2 881 066	129 877	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	56 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 700			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	640			

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	20.0000	25 000			25 000

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	511 364			511 364	
FONDS LALLICAN			1 050 000	1 050 000	
Total	511 364		1 050 000	1 561 364	

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 immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagts divers	LINEAIRE	7 à 10 ans
Installations techniques mat.	LINEAIRE	3 à 5 ans
Logiciel	LINEAIRE	3 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 à 8 ans
Mobilier	LINEAIRE	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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 clients et comptes rattachés	613 368
Autres créances	7 838
Disponibilités	1 590
Total	622 796

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	406
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	969 874
Dettes fiscales et sociales	421 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 205
Autres dettes	13 302
Total	1 406 310

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 552
Total	32 552
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	486 408
Total	486 408

- 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 faible
- taux d'actualisation 2,50%
- inflation 2%

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP subvention virée au résultat	280	777000
Total	280	
Charges exceptionnelles		
- Charges de gestion	3 899	671000
Total	3 899	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Aides à l'embauche	22 000
IJ CPAM et Prévoyance	52 098
Avantage en nature	1 683
Total	75 781

GEIREC LORIENT
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 18 rue de Kerhoas à Larmor-Plage (Morbihan)
383 873 619 RCS LORIENT

« la Société »

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 226 626 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	226 626 euros
A titre de dividendes aux associés :	211 800 euros
Le solde :	14 826 euros
En totalité au compte « Autres Réserves » :	14 826 euros
Lequel s'élève ainsi, après affectation, à 718 670 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **51 euros**,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à **211 749 euros**.

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

- les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes ;
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende ;

- l'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt, soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 % ;
- les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende global	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
31/08/2021	280 000 €	67,00 €	279 933,00 €
31/08/2022	330 000 €	79,20 €	329 920,80 €
31/08/2023	315 000 €	75,60 €	314 924,40 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

certifié conforme

