

GEIREC CONCARNEAU
Société par Actions Simplifiée au capital de 78.000 euros
Siège social : 5 Bis Rue des Ecoles
29900 CONCARNEAU
414 786 285 RCS QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE 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 88.209 euros, de la manière suivante :

<u>Bénéfice de l'exercice :</u>	88.209 euros
<u>Affectation :</u>	
– Au poste « Réserve légale » à hauteur de <i>Ce qui porterait le solde de ce poste à 9.166 euros.</i>	4.410 euros
– Au titre de dividendes aux associés à hauteur de <i>Soit un dividende de 41,03 euros (valeur arrondie) par action.</i>	80.000 euros
– Au poste « Autres réserves » pour le solde, soit <i>Ce qui porterait le solde de ce poste à 6.906 euros.</i>	3.799 euros
Total affecté	88.209 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 244.456 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.

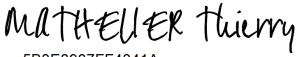
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

EXERCICE	Dividendes par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
Exercice clos le 31/08/2023	28,21 €	4.991,40 €	50.008,60 €
Exercice clos le 31/08/2022	15,33 €	45,99 €	29.587,01 €
Exercice clos le 31/08/2021	2.496,93 €	7.490,78 €	74.571,22 €

- ADOPTION -

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

Certifiée conforme
La Présidente

DocuSigned by:

5B3E8987FF4341A...

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	1 194		1 194			1 194	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 026 207		1 026 207	942 920		83 287	8.83
Chiffre d'affaires NET	1 027 401		1 027 401	942 920		84 481	8.96
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 435	20 595		14 160	68.75
Autres produits			21	6		15	242.74
Total des Produits d'exploitation (I)			1 033 858	963 522		70 336	7.30
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 194			1 194	
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			324 312	355 469		31 157	8.76
Impôts, taxes et versements assimilés			3 721	5 001		1 280	25.59
Salaires et traitements			413 034	362 788		50 246	13.85
Charges sociales			159 770	133 462		26 308	19.71
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 483	8 871		3 387	38.18
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 003	1 035		8 968	866.45
Dotations aux provisions							
Autres charges			6	3 879		3 873	99.84
Total des Charges d'exploitation (II)			917 523	870 504		47 019	5.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			116 334	93 018		23 317	25.07
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)	6 179		533		5 646	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	6 179		533		5 646	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	112		83		29	34.73
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	112		83		29	34.73
2. Résultat financier (V-VI)	6 066		449		5 617	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	122 401		93 467		28 934	30.96
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			323		323	100.00
Total VIII			323		323	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			323		323	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	5 093		6 003		910	15.16
Impôts sur les bénéfices (X)	29 099		28 975		124	0.43
Total des produits (I+III+V+VII)	1 040 036		964 055		75 982	7.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	951 828		905 888		45 940	5.07
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	88 209		58 167		30 042	51.65

* 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	8 439	7 815	624	1 674	1 050	62.75
	Fonds commercial (1)	71 939		71 939	71 939		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	58 330	45 672	12 658	17 091	4 433	25.94
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	793		793	483	310	64.22
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000	2 000		
Total II		141 501	53 487	88 013	93 187	5 173	5.55
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	182 871	11 038	171 834	158 306	13 527	8.55
	Autres créances	14 410		14 410	17 862	3 452	19.32
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	10 000		10 000	10 000		
	Disponibilités	447 464		447 464	391 843	55 620	14.19
	Charges constatées d'avance (3)	6 658		6 658	6 799	140	2.06
	Total III	661 404	11 038	650 366	584 810	65 556	11.21
	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)		802 904	64 525	738 379	677 997	60 382	8.91

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

2 000

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 : 78 000)	78 000		78 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	123 177		123 177			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	4 756		1 848		2 908	157.32
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	3 107		2 848		259	9.08
	Report à nouveau	27 207		27 207			
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		88 209		58 167		30 042	51.65
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		324 456		291 247		33 209	11.40
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						
	Concours bancaires courants	109		39		70	177.31
	Emprunts et dettes financières diverses	2 137		1 956		180	9.20
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	980				980	
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 264		106 848		29 584	27.69
	Dettes fiscales et sociales	177 374		135 066		42 307	31.32
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			998		998	100.00
	Autres dettes	720				720	
	Produits constatés d'avance (1)	155 340		141 841		13 499	9.52
Total IV		413 923		386 750		27 174	7.03
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		738 379		677 997		60 382	8.91

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

413 923

386 750

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 est de 1 027 401 euros contre 942 920 euros l'an dernier, soit une augmentation de + 8.96%.
- Le résultat de l'exercice est de 88 209 euros contre 58 167 euros l'an dernier.
- Les effectifs ont été de 7 personnes sur l'exercice.

- 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

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
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	80 662		
Installations générales agencements aménagements divers	13 260		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 708		
TOTAL	59 967		
Autres participations	483		310
Prêts, autres immobilisations financières	2 000		
TOTAL	2 483		310
TOTAL GENERAL	143 112		310

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		284	80 378	80 378
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			13 260	13 260
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 638	45 070	45 070
TOTAL		1 638	58 330	58 330
Autres participations			793	793
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
TOTAL			2 793	2 793
TOTAL GENERAL		1 922	141 501	141 501

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	7 049	1 050	284	7 815
Installations générales agencements aménagements divers		6 165	1 278		7 443
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		36 712	3 155	1 638	38 229
TOTAL		42 876	4 433	1 638	45 672
TOTAL GENERAL		49 925	5 483	1 922	53 487
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 050			
Instal.générales agenc.aménag.divers		1 278			
Matériel de bureau informatique mobilier		3 155			
TOTAL		4 433			
TOTAL GENERAL		5 483			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 537	10 003	502		11 038
TOTAL	1 537	10 003	502		11 038
TOTAL GENERAL	1 537	10 003	502		11 038
Dont dotations et reprises d'exploitation		10 003	502		

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	2 000		2 000
Clients douteux ou litigieux	15 825	15 825	
Autres créances clients	167 046	167 046	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 537	1 537	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 874	12 874	
Charges constatées d'avance	6 658	6 658	
TOTAL	205 940	203 940	2 000

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	109	109		
Fournisseurs et comptes rattachés	77 264	77 264		
Personnel et comptes rattachés	67 204	67 204		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 192	51 192		
Impôts sur les bénéfices	7 367	7 367		
Taxe sur la valeur ajoutée	48 801	48 801		
Autres impôts taxes et assimilés	2 810	2 810		
Groupe et associés	2 137	2 137		
Autres dettes	720	720		
Produits constatés d'avance	155 340	155 340		
TOTAL	412 943	412 943		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	120			

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	1 950			1 950

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			71 939	71 939	
Total			71 939	71 939	

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
Licences	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Installations diverses	Linéaire	4 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	63 076
Autres créances	1 537
Disponibilités	6 950
Total	71 563

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	109
Emprunts et dettes financières diverses	112
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 537
Dettes fiscales et sociales	91 657
Total	138 415

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 658
Total	6 658
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	155 340
Total	155 340

- 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'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 2.5%

L'engagement total s'élève à 66 747 euros.